ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
وتقرير مراقب الحسابات عليها

المحتويـــات	الصفحة
- تقرير مراقب الحسابات	١-٣
- قائمة المركز المالى المجمعة	٤
- قائمة الارباح أو الخسائر المجمعة	٥
- قائمة الدخل الشامل المجمعة	٦
- قائمة التغيرات فى حقوق الملكية المجمعة	٧
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة	٨
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة	٩-٣٦

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

KPMG
حَـازم حسَـن
محاسبون قانونيون ومستشارون

مبنى (١٠٥) شارع (٢) – القرية الذكية
كيلو ٢٨ طريق مصر الإسكندرية الصحراوي
الجيزة – القاهرة الكبرى
كود بريدي: ١٢٥٧٧

تليفون : ٥٠٠٥ ٣٧ ٣٥ – ٥٠٠٠ ٣٧ ٣٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني : Egypt@kpmg.com.eg
فاكس : ٣٥٣٧ ٣٧ ٣٥ (٢٠٢)
صندوق بريد رقم: (٥) القرية الذكية

تقرير مراقب الحسابات

إلي السادة / مجلس ادارة شركة ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية) و شركتها التابعة (المجموعه) والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر المجمعة والدخل الشامل المجمعة والتغيرات في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وفيما عدا ما سيتم مناقشته في فقرة أساس الراي المتحفظ أدناه، فقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية المجمعة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المجمعة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة.

أساس الرأي المتحفظ

١- كما هو موضح بالإيضاح رقم (٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة، قامت إدارة الشركة بإدراج البيانات المالية للشركة اللبنانية للصناعات الخزفية وشركة ليسكو انجلترا (شركتين تابعتين) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في القوائم المالية المجمعة للمجموعة، بناءا على بيانات مالية غير مدققة ولم نواف بتقارير مراقبي الحسابات علي تلك البيانات المالية وعليه فلم يتم موافاتنا بدليل كافي ومناسب بشأن ما اذا كانت هذت البيانات المالية تعبر بوضوح في جميع جوانبها الهامة عن صافي الأصول ونتائج الاعمال والتدفقات النقدية المرتبطة بتلك البيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

بلغت أصول الشركتين التابعتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥٣٠ مليون جنية مصري تقريبا والتي تمثل نسبة ١٦٪ من اجمالي أصول المجموعة وبلغت التزامات الشركتين التابعتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣٧٤ مليون جنية مصري تقريبا والتي تمثل نسبة ٢١٪ من اجمالي التزامات المجموعة. كما بلغت إيرادات الشركتين التابعتين عن السنة المالية المنتهية في٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤٤٦ مليون جنية مصري تقريبا والتي تمثل نسبة ٢٢٪ من اجمالي الإيرادات المجموعة.

٢- لم تقم إدارة الشركة بأعداد دراسة الاضمحلال للشهرة الخاصة بشركة ليسيكو للصناعات الخزفية والبالغة ١٥ مليون جنية مصري تقريبا في
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) أضمحلال الأصول، وعليه فلم نتمكن من التحقق من مدى صحة تقييم الشهرة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٣- لم توافينا إدارة الشركة بدراسة الاضمحلال في القيم الاستردادية للأصول الخاصة لبعض الشركات التابعة والمدرجة بالقوائم المالية المجمعة والتي تبلغ ٢٨٠ مليون جنية مصري تقريبا في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ والتي تمثل ١٦٪ من اجمالي الأصول الغير متداولة للمجموعة، وعليه فلم نتمكن من التحقق من مدى صحة تقييم صافي أصول بعض الشركات التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٤- لم ترد إلينا مصادقات على أرصدة العملاء المدينة البالغة ٣١٩ مليون جنيه مصري تقريبا في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، ولم نتمكن من القيام بإجراءات مراجعة بديلة للتحقق من صحة ووجود هذه الأرصدة، بالإضافة إلى ذلك لم توافينا إدارة الشركة بدراسة الخسائر الأئتمانية المتوقعة طبقا لمتطلبات للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) وعليه فلم نتمكن من التحقق من مدى صحة وتقييم الأرصدة المدينة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٥- لم توافينا إدارة الشركة بدراسة تفصيلية توضح أسس احتساب المخصصات البالغة ٦٥ مليون جنية مصري تقريبا طبقا لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) وعليه فلم نتمكن من التحقق من مدى صحة وأكتمال المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٦- لم ترد لنا شهادة من المستشار القانوني الخارجي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ لتوضيح الموقف القانوني للشركة في ذلك التاريخ وعليه لم نتحقق من مدى الحاجة الى تكوين مخصصات أضافية لمواجهة أيةً التزامات قضائية قد تكون قائمة علي الشركة في ذلك التاريخ.

KPMG

حـــازم حسـن

الـــرأي المتحفظ

وفيما عدا تأثير التسويات المحتملة التي كان من الممكن تحديد ضرورتها اذا ما تم موافتنا بالبيانات والدراسات المشار إليها في فقرة أساس الرأي المتحفظ أعلاه، فمن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع لشركة ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المجمعة.

أمور أخرى

أعد تقريرنا هذا للأستخدام الداخلي للأدارة ولا يجب أستخدامه في أي أغراض اخرى.

فارس عامر امام عامر

سجل مراقبى الحسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٣٠)

KPMG حازم حسن

KPMG حـــازم حسـن
محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهره في ١ مارس ٢٠٢١

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالى المجمع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

	إيضاح رقم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
عقارات والات ومعدات	(١٢)	١ ٦٢٨ ٨٤٦ ٧٦٧	٢ ٣١٨ ٣٠٥ ٨٠٥
مشروعات تحت التنفيذ	(١٣)	٥ ٣٥٤ ٥٧٩	٣ ٩٩٠ ٤٩١
أصول غير ملموسة	(١٤)	٢٠ ٢٠٨ ٤١١	٢٩ ٥٠٤ ١٤٠
استثمارات فى شركة شقيقة و استثمارات اخرى	(١٥)	٥ ٨٧٤ ٩١٣	١١ ٩٥٩ ٧٥٤
أوراق قبض طويلة الأجل	(١٦)	٨ ٧٨٥ ٥١٧	٢١ ٣٣٦ ٢١٥
مجموع الأصول غير المتداولة		١ ٦٦٩ ٠٧٠ ١٨٧	٢ ٣٨٥ ٠٩٦ ٤٠٥
الأصول المتداولة			
مخزون	(١٧)	٨٣٣ ٦٥٢ ٥٧٢	٩٤٤ ٩٨٥ ٥٥٥
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(١٨)	٦٣٠ ٧٣٦ ٦٩٠	٦٧٤ ٩٤٢ ٩٨٧
النقدية وما فى حكمها	(١٩)	١١٩ ٤٤٦ ٦١١	١٢٨ ٩٩١ ٠٦٦
مجموع الأصول المتداولة		١ ٥٨٣ ٨٣٥ ٨٧٣	١ ٧٤٨ ٩١٩ ٦٠٨
إجمالى الأصول		٣ ٢٥٢ ٩٠٦ ٠٦٠	٤ ١٣٤ ٠١٦ ٠١٣
حقوق الملكية والالتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال	(٢١)	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
احتياطيات	(٢٢)	١ ٤٣٣ ٩٣١ ٤٤٢	٢ ١١٧ ٢٠٩ ٩٥٥
(خسائر)/أرباح مرحلة	(٢٣)	(٧٧ ٢٣٤ ٠٨٧)	١٩ ٤٨٢ ٣٥١
صافى خسارة العام		(٢٢٠ ٦٠٥ ١٤٧)	(٢٩٨ ٣١٧ ٨١٠)
مجموع حقوق ملكية الشركة القابضة		١ ٥٣٦ ٠٩٢ ٢٠٨	٢ ٢٣٨ ٣٧٤ ٤٩٦
الحقوق غير المسيطرة		٢٩ ٩٦٨ ٠٥٨	٤٦ ٩٢٥ ٢٦٠
مجموع حقوق الملكية		١ ٥٦٦ ٠٦٠ ٢٦٦	٢ ٢٨٥ ٢٩٩ ٧٥٦
الإلتزامات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل	(٢٤)	٣٤ ٩١٠ ٥٧٩	٥٢ ٩٣٢ ٠٠٠
إلتزامات غير متداولة ناشئة عن عقود إيجار	(٢٥)	٢ ٣٣٥ ٤٥٦	٣ ٧٨٣ ٥٨٢
ضريبة دخل مؤجلة	(٢٦)	١٤ ٨٦١ ٤٨٧	٢٢ ٩٦٨ ٦٥٢
مخصصات	(٢٧)	٦ ٧٢٥ ١٣٥	٨ ٤٩٥ ٥٢٨
مجموع الالتزامات غير المتداولة		٥٨ ٨٣٢ ٦٥٧	٨٨ ١٧٩ ٧٦٢
الإلتزامات المتداولة			
بنوك سحب على المكشوف	(١٩)	٧١٧ ١٧٩ ٣٧٦	١ ١٨٦ ١٨٠ ٠١٧
قروض والتزامات قصيرة الأجل	(٢٨)	٨٦ ٠٦٧ ١٩٥	٢٢ ١٣٣ ٢٣٩
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٢٩)	٨٢٤ ٣٨٦ ٥٧٠	٥٥١ ٦٣٨ ١٥٧
مخصصات	(٢٧)	٣٧٩ ٩٩٦	٥٨٥ ٠٨٢
مجموع الالتزامات المتداولة		١ ٦٢٨ ٠١٣ ١٣٧	١ ٧٦٠ ٥٣٦ ٤٩٥
إجمالى الالتزامات		١ ٦٨٦ ٨٤٥ ٧٩٤	١ ٨٤٨ ٧١٦ ٢٥٧
إجمالى حقوق الملكية والالتزامات		٣ ٢٥٢ ٩٠٦ ٠٦٠	٤ ١٣٤ ٠١٦ ٠١٣

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق،
- التاريخ: ١ مارس ٢٠٢١

رئيس القطاع المالى
محمد حسن

العضو المنتدب
طاهر عبدالكريم

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الارباح أو الخسائر المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

	إيضاح رقم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه
صافى المبيعات	(٤)	٢ ٠٥٥ ١٨٥ ٩٨٣	٢ ٣٤٩ ٨١٤ ٣٢٢
تكلفة المبيعات	(٥)	(١ ٨٢٦ ٠١٩ ٠٢٦)	(٢ ٠٩٨ ٠٧٥ ٥٩٧)
مجمل الربح		**٢٢٩ ١٦٦ ٩٥٧**	**٢٥١ ٧٣٨ ٧٢٥**
إيرادات أخرى	(٦)	١١ ٥١٢ ٠٢١	٢٣ ١٧٠ ٧٦٧
مصروفات التوزيع		(١٢٦ ٣٩٩ ٠٨٢)	(١٤١ ٦٩١ ٧٨٥)
مصروفات إدارية		(١٥٠ ٢٣٨ ٧١١)	(١٨٤ ٢٣٤ ٣٦٥)
مصروفات أخرى	(٧)	(٩٦ ٤٩٢ ٦٨٢)	(٣٧ ١٩٩ ٩٦٨)
خسائر التشغيل		**(١٣٢ ٤٥١ ٤٩٧)**	**(٨٨ ٢١٦ ٦٢٦)**
حصة في نتائج الاستثمار في شركة شقيقة		--	٤ ٨٣٤ ٣٢٠
إيرادات تمويلية	(٨)	٢٩ ٨٩٤ ٠٠١	٤ ٠٣٧ ٤٣٧
مصروفات تمويلية	(٩)	(٩٥ ٣٩٤ ٨٨٠)	(١٩٩ ٠٢٦ ٥٠٤)
الخسارة قبل الضرائب		**(١٩٧ ٩٥٢ ٣٧٦)**	**(٢٧٨ ٣٧١ ٣٧٣)**
ضرائب الدخل عن العام	(١٠)	(٣٢ ٣٤٤ ٦٩٣)	(٢٢ ٨١٣ ٥٦٩)
ضرائب الدخل المؤجلة		٧ ٨٩٥ ١٦٧	٢٠١ ٩٨٣
صافي خسارة العام		**(٢٢٢ ٤٠١ ٩٠٢)**	**(٣٠٠ ٩٨٢ ٩٥٩)**
مستحق لكل من :			
مساهمى الشركة القابضة		(٢٢٠ ٦٠٥ ١٤٧)	(٢٩٨ ٣١٧ ٨١٠)
الحقوق غير المسيطرة		(١ ٧٩٦ ٧٥٥)	(٢ ٦٦٥ ١٤٩)
صافى خسارة العام		**(٢٢٢ ٤٠١ ٩٠٢)**	**(٣٠٠ ٩٨٢ ٩٥٩)**
نصيب السهم في خسائر العام (جنيه / سهم)	(١١)	**(٢.٧٦)**	**(٣.٧٣)**

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

ليسيكو مصر

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	جنيـــــــــه	جنيـــــــــه
الدخل الشامل الأخر		
صافى خسارة العام	(٢٢٢ ٤٠١ ٩٠٢)	(٣٠٠ ٩٨٢ ٩٥٩)
بنود قد يتم تبويبها لاحقا بقائمة الارباح و الخسائر المجمعة		
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة	(٢٧ ٢٦٩ ٨٦٧)	(٩٧ ١٣٩ ٩٢٧)
بنود لا يتم تبويبها لاحقا بقائمة الارباح و الخسائر المجمعة		
اعادة تقييم أراضى	(٤٨٦ ٣٢٢ ٥٥٢)	١ ٦٨٧ ٧٩٢ ٤٤٧
اجمالى الدخل الشامل عن العام	**(٧٣٥ ٩٩٤ ٣٢١)**	**١ ٢٨٩ ٦٦٩ ٥٦١**
اجمالى الدخل الشامل		
يوزع كما يلي:		
مساهمى الشركة القابضة	(٧٢٢ ٢٥٨ ١٩٥)	١ ٢٥٥ ٣٧٠ ٥٥٦
الحقوق غير المسيطرة	(٣ ٢٢١ ٠٧٦)	٣٤ ٢٩٩ ٠٠٥
إجمالي الدخل الشامل عن العام	**(٧٣٥ ٩٩٤ ٣٢١)**	**١ ٢٨٩ ٦٦٩ ٥٦١**

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٨) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المجمعة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

البيـــــــــــــــــان	رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطيات	(خسائر)/ أرباح مرحلة	صافى خسارة العام	إجمالـــــى حقوق ملكية الشركة القابضة	حقوق غير مسيطرة	إجمالى حقوق الملكية
	جنيـــــــه	جنيـــــــه	جنيـــــــه	جنيـــــــه	جنيـــــــه	جنيـــــــه	جنيـــــــه
الرصيد في أول يناير ٢٠١٩	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٧٣ ٣٨٥ ٥٢٤	٢١ ٣٠٢ ٨٧٩	(١١٤ ٣٣٢ ٩٦٩)	٨٨٠ ٣٥٥ ٤٣٤	٢٢ ٧٥٢ ٣٣٥	٩٠٣ ١٠٧ ٧٦٩
بنود الدخل الشامل الاخر							
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة بالعملات الأجنبية	--	(١٠٣ ١٦٥ ٩٩٥)	--	--	(١٠٣ ١٦٥ ٩٩٥)	٦ ٠٢٦ ٠٦٨	(٩٧ ١٣٩ ٩٢٧)
فائض إعادة تقييم أراضي شركات المجموعة	--	١ ٦٥٦ ٨٥٤ ٣٦١	--	--	١ ٦٥٦ ٨٥٤ ٣٦١	٣٠ ٩٣٨ ٠٨٦	١ ٦٨٧ ٧٩٢ ٤٤٧
صافى خسارة السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	--	--	--	(٢٩٨ ٣١٧ ٨١٠)	(٢٩٨ ٣١٧ ٨١٠)	(٢ ٦٦٥ ١٤٩)	(٣٠٠ ٩٨٢ ٩٥٩)
اجمالى الدخل الشامل الاخر	--	١ ٥٥٣ ٦٨٨ ٣٦٦	--	(٢٩٨ ٣١٧ ٨١٠)	١ ٢٥٥ ٣٧٠ ٥٥٦	٣٤ ٢٩٩ ٠٠٥	١ ٢٨٩ ٦٦٩ ٥٦١
معاملات مع مساهمى الشركة							
الأثر التراكمي لتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ عقود الإيجار	--	--	(١ ٧٧٣ ٥٣٤)	--	(١ ٧٧٣ ٥٣٤)	--	(١ ٧٧٣ ٥٣٤)
المحول إلى الأرباح المرحلة	--	--	(١١٤ ٣٣٢ ٩٦٩)	١١٤ ٣٣٢ ٩٦٩	--	--	--
تسويات تصفية شركة تابعة	--	--	١١٤ ٢٨٥ ٩٧٥	--	١١٤ ٢٨٥ ٩٧٥	(١٠ ١٢٦ ٠٨٠)	١٠٤ ١٥٩ ٨٩٥
اقفال نصيب الاراضى المباعة بمعرفة الشركة القابضة من فائض إعادة تقييم الأرض في قائمة الربح او الخسارة	--	(٩ ٨٦٣ ٩٣٥)	--	--	(٩ ٨٦٣ ٩٣٥)	--	(٩ ٨٦٣ ٩٣٥)
اجمالى المعاملات مع مساهمى الشركة	--	(٩ ٨٦٣ ٩٣٥)	(١ ٨٢٠ ٥٢٨)	١١٤ ٣٣٢ ٩٦٩	١٠٢ ٦٤٨ ٥٠٦	(١٠ ١٢٦ ٠٨٠)	٩٢ ٥٢٢ ٤٢٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ١١٧ ٢٠٩ ٩٥٥	١٩ ٤٨٢ ٣٥١	(٢٩٨ ٣١٧ ٨١٠)	٢ ٢٣٨ ٣٧٤ ٤٩٦	٤٦ ٩٢٥ ٢٦٠	٢ ٢٨٥ ٢٩٩ ٧٥٦
الرصيد في أول يناير ٢٠٢٠	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ١١٧ ٢٠٩ ٩٥٥	١٩ ٤٨٢ ٣٥١	(٢٩٨ ٣١٧ ٨١٠)	٢ ٢٣٨ ٣٧٤ ٤٩٦	٤٦ ٩٢٥ ٢٦٠	٢ ٢٨٥ ٢٩٩ ٧٥٦
بنود الدخل الشامل الاخر							
اعادة تقييم اراضى	--	(٤٧٨ ٠٧٩ ١١٧)	--	--	(٤٧٨ ٠٧٩ ١١٧)	(٨ ٢٤٣ ٤٣٥)	(٤٨٦ ٣٢٢ ٥٥٢)
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة بالعملات الأجنبية	--	(٢٣ ٥٧٣ ٩٣١)	--	--	(٢٣ ٥٧٣ ٩٣١)	(٣ ٦٩٥ ٩٣٦)	(٢٧ ٢٦٩ ٨٦٧)
صافى خسارة السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	--	--	--	(٢٢٠ ٦٠٥ ١٤٧)	(٢٢٠ ٦٠٥ ١٤٧)	(١ ٧٩٦ ٧٥٥)	(٢٢٢ ٤٠١ ٩٠٢)
اجمالى الدخل الشامل	--	(٥٠١ ٦٥٣ ٠٤٨)	--	(٢٢٠ ٦٠٥ ١٤٧)	(٧٢٢ ٢٥٨ ١٩٥)	(١٣ ٧٣٦ ١٢٦)	(٧٣٥ ٩٩٤ ٣٢١)
معاملات مع مساهمى الشركة							
المحول الى الخسائر المرحلة	--	--	(٢٩٨ ٣١٧ ٨١٠)	٢٩٨ ٣١٧ ٨١٠	--	--	--
المحول من الاحتياطيات للخسائر المرحلة	--	(١٨١ ٦٢٥ ٤٦٥)	١٩٤ ٠٦٣ ٨٣٣	--	١٢ ٤٣٨ ٣٦٨	(١٢ ٤٣٨ ٣٦٨)	--
تسويات خاصة بتحقق ربح ناتج عن بيع مخزون خلال سنوات سابقة	--	--	٧ ٥٣٧ ٥٣٩	--	٧ ٥٣٧ ٥٣٩	٩ ٢١٧ ٢٩٢	١٦ ٧٥٤ ٨٣١
اجمالى المعاملات مع مساهمى الشركة	--	(١٨١ ٦٢٥ ٤٦٥)	(٩٦ ٧١٦ ٤٣٨)	٢٩٨ ٣١٧ ٨١٠	١٩ ٩٧٥ ٩٠٧	(٣ ٢٢١ ٠٧٦)	١٦ ٧٥٤ ٨٣١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٤٣٣ ٩٣١ ٤٤٢	(٧٧ ٢٣٤ ٠٨٧)	(٢٢٠ ٦٠٥ ١٤٧)	١ ٥٣٦ ٠٩٢ ٢٠٨	٢٩ ٩٦٨ ٠٥٨	١ ٥٦٦ ٠٦٠ ٢٦٦

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

	إيضاح رقم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيـــــه	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيـــــه
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى خسارة العام قبل الضرائب والحقوق غير المسيطرة		(١٤٧ ٦٠٥ ٢٢٠)	(٨١٠ ٣١٧ ٢٩٨)
يتم تسويته بما يلى:			
إهلاك عقارات والات ومعدات	(١٢)	٢٨٦ ٦١٠ ١٠٢	٠٣٥ ٥٤٦ ١١٥
استهلاك الأصول غير الملموسة		٨٣٧ ٠٣٣ ١	٧٢٦ ٩٠٢ ١
تدعيم مخصصات	(٢٧)	٨٩٤ ٤١١ ٦٧	٧٣٥ ٥٩٩ ٩
حصة العاملين فى الأرباح		٨٥٢ ٦٧٣ ٦٠	٥١١ ٣٠٩ ٦٠
أرباح رأسمالية		(٦٩٩ ٢١٧)	(٩١٤ ٨٣٧)
تسوية غير نقدية على احتياطى إعادة تقييم الأراضى		--	(٩٣٥ ٨٦٣ ٩)
صافى خسارة أصول غير ملموسة		--	٤٨٨ ٨٤٣
ضرائب الدخل		٦٩٣ ٣٤٤ ٣٢	٥٦٩ ٨١٣ ٢٢
ضرائب الدخل المؤجلة		(١٦٨ ١٠٧ ٨)	(٤٦٦ ٣٩٢)
خسائر بيع استثمارات أخرى	(٧)	٢٦٩ ١٤٢ ١	--
الاضمحلال فى الأصول غير الملموسة	(٧)	٣٨٠ ٣٣٢ ٩	--
رد الإنخفاض فى قيمة المخزون		(٠٤٤ ٢٥)	(٨٧٧ ٨٢)
الفرق الناتج عن إثبات القيمة الحالية لاوراق القبض طويلة الاجل		(٣٠٢ ٩٤٩ ٣)	١٠٨ ٤٥٦ ١
التغير فى احتياطى الترجمة وفروق العملة		١٣٢ ١٧٥ ٧	٩٨٤ ١١٩ ١١
		٩٨٣ ٨١٩ ٤٨	**(٨٤٦ ٩٠٣ ٨٥)**
التغير فى المخزون		٠٦٥ ٥٩٧ ١١١	٨٦٧ ٧٠٥ ١٤٣
التغير فى العملاء والمدينين		٩٣٣ ٣٦٨ ٢٧	٠٥٠ ٤٩٣ ١٤٠
التغير فى الموردين والدائنين		٩٩٤ ٤٨٩ ٢٢٩	٠٨٨ ٨٣٢ ٣٥
ضريبة الدخل المسددة		(٢٩٨ ٤١٥ ٢٥)	(٦٧٦ ٨٩٦ ٣٨)
مخصصات مستخدمة		(٤٢٣ ٢٠٦ ٣٩)	(٧٤٠ ٣٤٨ ٣٩)
صافى النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل		**٢٥٤ ٦٥٤ ٣٥٢**	**٧٤٣ ٨٨١ ١٥٥**
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
دفوعات فى شراء عقارات والات ومعدات		(٦٣٧ ٩٧٨ ٥٧)	(٩٨٠ ١٢٧ ٦١)
مدفوعات فى شراء الأصول غير الملموسة		(٤٩٥ ٠٧٠ ١)	(٨٣٩ ٧٠٢ ١)
متحصلات من بيع الاستثمارات الأخرى		٥٧١ ٩٤٢ ٤	٧٢٨ ٣٩٢ ١
متحصلات من بيع عقارات والات ومعدات		٦٢٨ ٧٨٨ ٢١٤	٣٢٦ ٢٢٩ ٣
نقص/(الزيادة) فى اوراق قبض طويلة الأجل		٠٠٠ ٥٠٠ ١٦	(٠٠٠ ٦٢٥ ٦)
صافى النقدية المتاحة من/ (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار		**٠٦٧ ١٨٢ ١٧٧**	**(٧٦٥ ٨٣٣ ٦٤)**
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
(المسدد) /المحصل من القروض طويلة الأجل		(٤٢١ ٠٢١ ١٨)	٠٠٠ ١٨٠ ٥٢
مدفوعات عن التزامات عقود ايجار		١٥٦ ٢٨٣ ٢	--
المسدد من توزيعات العاملين		(٦٦٨ ٦٨٤ ٣٧)	(٠٢٤ ٤٧١ ٤٨)
التغير فى الحقوق الغير مسيطرة		(٢٠٢ ٩٥٧ ١٦)	(١٦١ ٧٦٥ ٦)
صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل		**(١٣٥ ٣٨٠ ٧٠)**	**(١٨٥ ٠٥٦ ٣)**
صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال العام		**١٨٦ ٤٥٦ ٤٥٩**	**٧٩٣ ٩٩١ ٨٧**
النقدية وما فى حكمها فى أول العام	(١٩)	**(٩٥١ ١٨٨ ٠٥٧ ١)**	**(٧٤٤ ١٨٠ ١٤٥ ١)**
النقدية وما فى حكمها فى آخر العام	(١٩)	**(٧٦٥ ٧٣٢ ٥٩٧)**	**(٩٥١ ١٨٨ ٠٥٧ ١)**

▪ تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

١- نبذة عن الشركة القابضة والشركات التابعة

القوائم المالية المجمعة للشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ تتمثل فى الشركة القابضة والشركات التابعة (والمشار اليهم بالمجموعة او منفصلين بشركات المجموعة).

١-١ ليسيكو مصر (الشركة القابضة)

- تأسست شركة ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية) بتاريخ الأول من نوفمبر ١٩٧٥ بموجب قرار وزارة الاقتصاد والتعاون الاقتصادي رقم ١٤٢ لسنة ١٩٧٥ والشركة خاضعة لأحكام قانون الإستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ والذى حل محل القانون ٨ لسنة ١٩٩٧، ومن أغراض الشركة القابضة صناعة وإنتاج جميع الصناعات الخزفية ويدخل فيها صناعة وإنتاج الأدوات الصحية وكافة أنواع البلاط والتأجير التمويلى.

- اعتمد مجلس ادارة الشركة القوائم المالية للاصدار بتاريخ ١ مارس ٢٠٢١.

١-٢ الشركات التابعة

فيما يلى بيان بالشركات التابعة والمتضمنة بالقوائم المالية المجمعة وكذا نسبة مساهمة الشركة القابضة فى كل منها:

	بلد المنشأ	نسبة المساهمة	
		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
		٪	٪
١. ليسيكو للصناعات الخزفية (ش.م.م)	مصر	٩٩.٩٩	٩٩.٩٩
٢. تى.جى.اف للاستشارات والتجارة (ش.م.م)	مصر	٩٩.٨٣	٩٩.٨٣
٣. ليسيكو للاستشارات المالية (ش.م.م)	مصر	٩٩.٣٣	٩٩.٣٣
٤. شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل)	لبنان	٩٤.٧٧	٩٤.٧٧
٥. شركة السيراميك الدولية (ش.م.م)	مصر	٩٩.٩٧	٩٩.٩٧
٦. شركة ليسيكو لتجارة وتوزيع السيراميك (ش.م.م)	مصر	٧٠	٧٠
٧. شركة السيراميك الأوروبى (ش.م.م)	مصر	٩٩.٩٧	٩٩.٩٧
٨. شركة سارجمين للتجارة (ش.م.م – ليسيكو بلس للتجارة سابقا)	مصر	٩٩.٨٥	٩٩.٨٥
٩. شركة برج لخلاطات المياه – ساريزين (ش.م.م)	مصر	٦٩.٨٥	٦٩.٨٥
١٠. ليسيكو انجلترا المحدودة	المملكة المتحدة	١٠٠	١٠٠
١٠-١ ليسيكو PLC	المملكة المتحدة	١٠٠	١٠٠
١٠-٢ ليسيكو جنوب افريقيا	جنوب افريقيا	٥١	٥١
١٠-٣ ليسيكو بولندا	بولندا	٥١	٥١
١٠-٤ ليسيكو فرنسا	فرنسا	٨٠	٨٠

أغراض الشركات التابعة هي صناعة وإنتاج جميع الصناعات الخزفية ويدخل فيها صناعة وإنتاج الأدوات الصحية وكافة أنواع البلاط.

٢- اسس اعداد القوائم المالية المجمعة

٢-١ الإطار المحاسبى لإعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة والتقارير المالية الدولية وتفسيراتها التى يتم إعدادها بواسطة مجلس معايير المحاسبة الدولية.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م

٢-٢ عملة العرض والتعامل

عملة التعامل المستخدمة في عرض القوائم المالية المجمعة هى الجنيه المصرى. والذى يمثل عملة التعامل الخاصة بالشركة.

٢-٣ استخدام التقديرات والحكم الشخصى

يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة وفقا لمعايير المحاسبة الدولية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفه دورية. يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

فيما يلي المجالات الهامة التي استخدمت فيها الإدارة التقديرات والافتراضات ومارست فيها الأحكام:

- مخصص مخزون بطئ الحركة – إيضاح ١٧
- مخصص الاضمحلال في المدينون – إيضاح ١٨
- الاضمحلال في الشهرة – إيضاح ١٤
- القيمة العادلة للعقارات والالات والمعدات – إيضاح ١٢
- العمر الإنتاجي للعقارات والالات والمعدات – إيضاح ١٢
- احتساب الضرائب المؤجلة – ايضاح

٢-٤ اساس القياس

يتم اعداد القوائم المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا:

- العقارات والالات والمعدات يتم قياسها بالقيمة العادلة.
- يتم تقييم الأدوات المالية، المقومة بالقيمة العادلة عن طريق قائمة الدخل، بالقيمة العادلة.
- الأدوات المالية المقتناه بغرض البيع يتم قياسها بالقيمة العادلة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣-القوائم المالية المستقلة لشركة ليسيكو لبنان و ليسكو انجلترا (شركات تابعة) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

واجهت دولة لبنان خلال ٢٠١٩ وحتى تاريخه أوضاعا سياسية غير مستقرة مما كان له اكبر الأثر على اقتصادها والقطاع المصرفى بها، مما ادي إلي هبوط النشاط الإقتصادى بصفة عامة بها خلال الفترة. الأمر الذي قد يؤثر تأثير جوهرى على تقييم أصول والألتزامات الشركة اللبنانية التابعة والناتجة عن مزاولتها لنشاطها في المستقبل.
هذا وفي ظل الأوضاع سالفة البيان وما يترتب عليها من أثار على النشاط التجارى بلبنان بصفة عامة، فأن مراقب حسابات الشركة التابعة اللبنانية لم يتمكن من تحديد اثر تلك الأوضاع على قيمة الأصول والتزامات المدرجة بالقوائم المالية المستقلة للشركة اللبنانية التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
وقد اعتمدت إدارة المجموعة عند اعدادها للقوائم المالية المجمعة المرفقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ علي بيانات مالية غير مدققة لكل من ليسيكو لبنان المستقلة و ليسيكو انجلترا المجمعة معدة بمعرفة إدارة الشركات التابعة.
وفيما يلي ملخص للبيانات المالية والخاصة بالشركات التابعة والتي تم ادراجها بالقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بعد ترجمتها للجنيه المصري:

قائمة المركز المالى كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	ليسكو لبنان جنيه مصري	ليسكو إنجلترا جنيه مصري	الاجمـــــالى جنيه مصري
الأصول			
أصول غير متداولة	٤١ ٦٤٠ ٨٢٣	١١٠ ٦١٠ ٧٦٢	١٥٢ ٢٥١ ٥٨٥
أصول متداولة	٢١٨ ٥٥٥ ٠٢٢	١٥٩ ٣٣٥ ٩٧٧	٣٧٧ ٨٩٠ ٩٩٩
إجمالي الأصول	**٢٦٠ ١٩٥ ٨٤٥**	**٢٦٩ ٩٤٦ ٧٣٩**	**٥٣٠ ١٤٢ ٥٨٤**
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	١٠ ٩٧٤ ٦٥٤	٢٤٤ ٢٢٨ ٦٠٧	٢٥٥ ٢٠٣ ٢٦١
الإحتياطيات	٣ ٦٥٨ ٢١٨	--	٣ ٦٥٨ ٢١٨
الارباح المرحلة / (خسائر) مجمعة	١٢١ ٠٩٨ ٧٨٧	(٢٥٥ ١١٣ ٤٩٦)	(١٣٤ ٠١٤ ٧٠٩)
فروق ترجمة عملات اجنبية	(٣٩٩ ٣٤٤)	٣٣ ٣٤٣ ٢٥٧	٣٢ ٩٤٣ ٩١٣
حقوق ملكية الشركات التابعة	**١٣٥ ٣٣٢ ٣١٥**	**٢٢ ٤٥٨ ٣٦٨**	**١٥٧ ٧٩٠ ٦٨٣**
الحقوق غير المسيطرة	--	(١ ٥٨٧ ٦٩٦)	**(١ ٥٨٧ ٦٩٦)**
مجموع حقوق الملكية	**١٣٥ ٣٣٢ ٣١٥**	**٢٠ ٨٧٠ ٦٧٢**	**١٥٦ ٢٠٢ ٩٨٧**
الألتزامات			
إلتزامات – غير متداولة	٥ ٨٩٦ ٣٨٧	١ ٨٧٧ ٥٩٤	٧ ٧٧٣ ٩٨١
إلتزامات متداولة	١١٨ ٩٦٧ ١٤٣	٢٤٧ ١٩٨ ٤٧٣	٣٦٦ ١٦٥ ٦١٦
إجمالي الالتزامات	**١٢٤ ٨٦٣ ٥٣٠**	**٢٤٩ ٠٧٦ ٠٦٧**	**٣٧٣ ٩٣٩ ٥٩٧**
حقوق الملكية والإلتزامات	**٢٦٠ ١٩٥ ٨٤٥**	**٢٦٩ ٩٤٦ ٧٣٩**	**٥٣٠ ١٤٢ ٥٨٤**

قائمة الارباح و الخسائر عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

مبيعات	٨٩ ٠٢٦ ٨٧٩	٣٥٦ ٧٢٠ ٦٢٩	٤٤٥ ٧٤٧ ٥٠٨
تكلفة المبيعات	(٩٠ ١٨٣ ٩٢١)	(٢٤٣ ٢٤١ ٤٥٠)	(٣٣٣ ٤٢٥ ٣٧١)
مجمل الربح / (الخسارة)	**(١ ١٥٧ ٠٤٢)**	**١١٣ ٤٧٩ ١٧٩**	**١١٢ ٣٢٢ ١٣٧**
الايرادات التشغيلية	--	٥ ٢٥٥ ٦٨٦	٥ ٢٥٥ ٦٨٦
المصاريف التشغيلية	(٥٢ ٧٠٧ ٥٩٦)	(١٢٢ ٥٧٥ ١٩٧)	(١٧٥ ٢٨٢ ٧٩٣)
صافى الايرادات /(التكاليف) التمويلية	١٣ ٢٨٨ ١٩٦	(٦٧٧ ٤٤٢)	١٢ ٦١٠ ٧٥٤
ضرائب الدخل عن العام	--	(٢ ٥٧٠ ٨٨٣)	(٢ ٥٧٠ ٨٨٣)
صافى خسارة العام	**(٤٠ ٥٧٦ ٤٤٢)**	**(٧ ٠٨٨ ٦٥٧)**	**(٤٧ ٦٦٥ ٠٩٩)**

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٤- التقارير القطاعية

يتم عرض المعلومات القطاعية بأنشطة الشركة والشركات التابعة لها كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بهم. تتضمن الأصول والخصوم ونتائج عمليات القطاعات البنود المتعلقة مباشرة بقطاع معين وبنود يمكن توزيعها على القطاعات على أساس ثابت.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

تتكون الشركة والشركات التابعة لها من قطاعات الأعمال التالية:

١- قطاع إنتاج الصحي .
٢- قطاع إنتاج البلاط .
٣- قطاع خلاطات المياة .

فيما يلى الأصول و الالتزامات و نتائج الاعمال عن السنة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ عن قطاعات إنتاج الصحى والبلاط وخلاطات المياه كما يلى :

٢٠٢٠	قطاع إنتاج الصحى	قطاع إنتاج البلاط	قطاع خلاطات المياه	اجمالى
الأصول	١ ٢٦٦ ٥٠٤ ٥٥٥	١ ٩٧٨ ٥٨٨ ١٦٧	٧ ٨١٣ ٣٣٨	٣ ٢٥٢ ٩٠٦ ٠٦٠
الالتزامات	٦٤٦ ٥٤٤ ١٣١	١ ٠٠٨ ٩٤١ ٣٣٧	٣١ ٣٦٠ ٣٢٦	١ ٦٨٦ ٨٤٥ ٧٩٤
الإيرادات	١ ١٩٨ ٧١٠ ٢٧٠	٧٨٢ ٢٧٣ ٥١٣	٧٤ ٢٠٢ ٢٠٠	٢ ٠٥٥ ١٨٥ ٩٨٣
صافى (الخسارة) / الربح لمساهمى الشركة القابضة	(١٣٧ ٣٦٩ ١٧٠)	(٨٩ ٦٤٦ ٥٦٩)	٦ ٤١٠ ٥٩٢	(٢٢٠ ٦٠٥ ١٤٧)
٢٠١٩				
أصول	١ ٨٣٤ ٧٦٩ ٢٤٢	٢ ٢٨٩ ٣٦٦ ٣٣٧	٩ ٨٨٠ ٤٤٤	٤ ١٣٤ ٠١٦ ٠١٣
الالتزامات	٨٧٦ ٤٧٧ ٢١٠	٩٣٠ ٨٤٣ ٥٦٦	٤١ ٣٩٥ ٤٨١	١ ٨٤٨ ٧١٦ ٢٥٧
الإيرادات	١ ٤١٦ ١٤٤ ٨٨٠	٨٥٦ ٤٢٠ ٥٥٧	٧٧ ٢٤٨ ٨٨٨	٢ ٣٤٩ ٨١٤ ٣٢٥
صافى (الخسارة) / الربح لمساهمى الشركة القابضة	(١٩٠ ٨٠٥ ١١٦)	(١١٥ ٣٩٠ ١٧٢)	٧ ٨٧٧ ٥٧٦	(٢٩٨ ٣١٧ ٧١٢)

تعمل الشركة في القطاعات الجغرافية الرئيسية وهى مصر ولبنان والتصدير.

وفيما يلى الأصول والالتزامات و نتائج الاعمال عن السنة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ عن المناطق الجغرافية الرئيسية كما يلى :

٢٠٢٠	مصر	لبنان	اخرى	تسويات	اجمالى
الأصول	٢ ٨١٠ ٠٤٧ ٦٠٦	٣٠١ ٥٧٣ ٢٣٦	٢٦٨ ٧٢٦ ١٩٥	(١٢٧ ٤٤٠ ٩٧٧)	٣ ٢٥٢ ٩٠٦ ٠٦٠
الالتزامات	١ ٧٥٠ ٥٧١ ٦١٤	١٢٥ ٤٢١ ٦٨٦	١٥٨ ٧٧٢ ٩٢٣	(٣٤٧ ٩٢٠ ٤٢٩)	١ ٦٨٦ ٨٤٥ ٧٩٤
الإيرادات	١ ٩٩٧ ٧١٥ ٩٢٦	٨٩ ٠٢٦ ٨٧٦	٣٥٦ ٢٨٢ ٣٢٩	(٣٨٧ ٨٣٩ ١٤٨)	٢ ٠٥٥ ١٨٥ ٩٨٣
صافى (الخسارة) / الربح لمساهمى الشركة القابضة	(٩١ ٣٩٣ ١٢٣)	(٣٧ ٥٠١ ٧٧٩)	(٤ ٠١٧ ٩٧٠)	(٨٧ ٦٩٢ ٢٧٥)	(٢٢٠ ٦٠٥ ١٤٧)
٢٠١٩					
أصول	٣ ٠٠٧ ٤٢٠ ٨١٣	٤١٠ ٢٣٠ ٥٢٦	١٩٧ ٩٧٧ ٤٧٣	٥١٨ ٣٨٧ ٢٠١	٤ ١٣٤ ٠١٦ ٠١٣
الالتزامات	١ ٠٣٥ ٤٨٤ ٤٧٨	٣٩٨ ٨٠٦ ١٣٧	١٤٣ ٣١٦ ١٣٨	٢٧١ ١٠٩ ٥٠٤	١ ٨٤٨ ٧١٦ ٢٥٧
الإيرادات	٢ ١٣٤ ٥١٦ ٩٧٥	١٠٧ ٩٢٩ ٤٩٢	٤٥٦ ٦٨٠ ٥٦٣	(٣٤٩ ٣١٢ ٧٠٥)	٢ ٣٤٩ ٨١٤ ٣٢٥
صافى (الخسارة) / الربح لمساهمى الشركة القابضة	(١٢٣ ٧٧٠ ٨١٥)	(٩٥ ٦٦٥ ٢٩٠)	(٧ ١٥٢ ٨٧١)	(٧١ ٧٢٨ ٧٣٦)	(٢٩٨ ٣١٧ ٧١٢)

٥- تكلفة مبيعات

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	جنيـــــــه	جنيـــــــه
تكلفة المبيعات	١ ٧٦٥ ٣٤٥ ١٧٤	٢ ٠٣٩ ٥٧٨ ٩٥٨
يضاف:		
حصة العاملين فى الأرباح	٦٠ ٦٧٣ ٨٥٢	٥٨ ٤٩٦ ٦٣٩
	١ ٨٢٦ ٠١٩ ٠٢٦	**٢ ٠٩٨ ٠٧٥ ٥٩٧**

٦- إيرادات أخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	جنيـــــــه	جنيـــــــه
صافى الأرباح الرأسمالية	٢١٧ ٦٩٩	١٠ ٧٠١ ٨٤٩
مبيعات خردة	٣ ٤٢٤ ٦٩٩	٥ ٥١١ ١٩٨
إيرادات أخرى	٣ ٩٢٠ ٣٢١	٦ ٩٥٧ ٧٢٠
خصم أوراق قبض طويلة الأجل لقيمتها الحالية	٣ ٩٤٩ ٣٠٢	--
	١١ ٥١٢ ٠٢١	**٢٣ ١٧٠ ٧٦٧**

٧- مصروفات أخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	جنيـــــــه	جنيـــــــه
تدعيم مخصص المطالبات	٣٧ ٣٤٨ ٣٩٣	٢١ ٢٩٥ ٩٠٢
مصروفات متنوعة	٢٣ ٠٦١ ٥٠١	٩ ٩٢٧ ٦٨٨
بدلات أعضاء مجلس الإدارة الشركة القابضة	٤ ٠٨٢ ٧٨٨	٤ ٥٢٠ ٢٧٠
خصم أوراق القبض طويلة الاجل لقيمتها الحالية	--	١ ٤٥٦ ١٠٨
اضمحلال فى قيمة العملاء	٣٢ ٠٠٠ ٠٠٠	--
	٩٦ ٤٩٢ ٦٨٢	**٣٧ ١٩٩ ٩٦٨**

٨- الايرادات التمويلية

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	جنيـــــــه	جنيـــــــه
ايرادات فوائد	٢ ٧٨١ ٦٣٢	٤ ٠٣٧ ٤٣٧
فروق عملات أجنبية	٢٧ ١١٢ ٣٦٩	--
	٢٩ ٨٩٤ ٠٠١	**٤ ٠٣٧ ٤٣٧**

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٩- مصروفات تمويلية

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	جنيـــــــه	جنيـــــــه
فروق عملات أجنبية	--	١٨٣ ٣٨٠ ٨١٦
مصروفات تمويلية	٩٥ ٣٩٤ ٨٨٠	١٥ ٦٤٥ ٦٨٨
	٩٥ ٣٩٤ ٨٨٠	**١٩٩ ٠٢٦ ٥٠٤**

١٠- ضريبة الدخل

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	جنيـــــــه	جنيـــــــه
ضريبة الدخل عن السنة	٢٧ ٤٩٢ ٨٤٣	١٩ ٢٠٩ ٨٤٤
ضريبة توزيعات	٤ ٨٥١ ٨٥٠	٣ ٦٠٣ ٧٢٥
	٣٢ ٣٤٤ ٦٩٣	**٢٢ ٨١٣ ٥٦٩**

١١- نصيب السهم الأساسى في الخسارة

تم احتساب خسارة السهم عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ كالأتى:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	جنيـــــــه	جنيـــــــه
صافى خسارة العام (جنيه) لمساهمى الشركة القابضة	(٢٢٠ ٦٠٥ ١٤٧)	(٢٩٨ ٣١٧ ٨١٠)
عدد الأسهم القائمة خلال العام	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠
نصيب السهم في خسائر العام (جنيه / سهم)	**(٢,٧٦)**	**(٣,٧٣)**

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

١٢- عقارات والات ومعدات

	أراضى	مبانى	تحسينات بأماكن مستأجرة	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آلية	أصول – حق الانتفاع	الإجمالي
	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
التكلفة									
فى ٢٠٢٠/١/١	١ ٨٤٩ ١٢٤ ٦٢١	٤٠٥ ٤٦٥ ٣٤٣	١٨ ٣٨٣ ٣٦٧	١ ٢٢٣ ٥٦٦ ٥٨٥	٧٢ ٧٨٣ ٦٢٨	١٦٠ ٤٠٢ ٢٥٢	٣٨ ٨٢٨ ٩٣٠	١٣ ٦٨٣ ٢٥٣	٣ ٧٨٢ ٢٣٧ ٩٧٩
فروق ترجمة	٣٣٨ ٤٩٨	٢ ٢٩٠ ٣٥٠	١٤١ ٢٥٣	(٣ ٥٩٤ ٧٦٠)	(٤١٧ ٣١١)	(١٠٢ ٥٧٤)	(١١٦ ٩٤٨)	٣ ٥٣٦ ٩٩١	٢ ٠٧٥ ٤٩٩
إضافات العام	--	٤٢٨ ٩٨٩	١ ٣١٦ ٣٥٣	٢١ ٩٠٧ ٥٥٩	٥٢٣ ٩٥٩	٢٥ ٧٤٢ ٩١٧	١ ٥٣٢ ٤٢٩	٦٢ ٥٩٢ ٥٥٦	١١٤ ٠٤٤ ٧٦٢
استبعادات العام	(٢١٣ ٠٤٨ ٧٩٦)	(٣ ٤٣٥ ٧٧٥)	—	(٣٤ ٣٩٧ ٥٠٠)	(٦٤٢ ٨٢١)	--	--	--	(٢٥١ ٥٢٤ ٨٩٢)
إعادة تقييم أراضى شركات المجموعة	(٤٨٦ ٣٢٢ ٥٥٢)	—	—	--	—	--	--	--	(٤٨٦ ٣٢٢ ٥٥٢)
فى ٢٠٢٠/١٢/٣١	١ ١٥٠ ٠٩١ ٧٧١	٤٠٤ ٧٤٨ ٩٠٧	١٩ ٨٤٠ ٩٧٣	١ ٢٠٧ ٤٨١ ٨٨٤	٧٢ ٢٤٧ ٤٥٥	١٨٦ ٠٤٢ ٥٩٥	٤٠ ٢٤٤ ٤١١	٧٩ ٨١٢ ٨٠٠	٣ ١٦٠ ٥١٠ ٧٩٦
مجمع الإهلاك									
فى ٢٠٢٠/١/١	--	٢٢٢ ٠٣٦ ٣٠٦	١٣ ٩١٧ ٢٨٠	٩٨٩ ٢٩٨ ٧٠١	٦٨ ٣٧٩ ٨٦١	١٢٦ ٦٧٤ ١٧٣	٣٤ ٩٠٧ ٤٩٩	٨ ٧١٨ ٣٥٤	١ ٤٦٣ ٩٣٢ ١٧٤
فروق ترجمة	--	٩٥٩ ٥٢٨	٥٧ ٤٥٧	(٣ ٣٧٦ ١٤٨)	(٣٨٦ ٩٥٩)	(٥ ١٠٩)	(١٠٨ ٢٦٨)	—	(٢ ٨٥٩ ٤٩٩)
اهلاك العام	--	١٥ ٤٢٨ ١٧٨	١ ٠٧٠ ٨٦٢	٧٢ ٨٢١ ٩٩٤	١ ٨٩٨ ٣٠٨	١٣ ٧٦٢ ٥٩٤	١ ١٠٣ ٨٥٠	١ ٤٥٩ ٥٣٢	١٠٧ ٥٤٥ ٣١٨
مجمع اهلاك الاستبعادات	--	(١ ٩١٥ ٤٤٤)	--	(٣٤ ٣٩٧ ٥٠٠)	(٦٤١ ٠٢٠)	--	--	—	(٣٦ ٩٥٣ ٩٦٤)
فى ٢٠٢٠/١٢/٣١	--	٢٣٦ ٥٠٨ ٥٦٨	١٥ ٠٤٥ ٥٩٩	١ ٠٢٤ ٣٤٧ ٠٤٧	٦٩ ٢٥٠ ١٩٠	١٤٠ ٤٣١ ٦٥٨	٣٥ ٩٠٣ ٠٨١	١٠ ١٧٧ ٨٨٦	١ ٥٣١ ٦٦٤ ٠٢٩
صافى القيمة الدفترية									
فى ٢٠٢٠/١٢/٣١	١ ١٥٠ ٠٩١ ٧٧١	١٦٨ ٢٤٠ ٣٣٩	٤ ٧٩٥ ٣٧٤	١٨٣ ١٣٤ ٨٣٧	٢ ٩٩٧ ٢٦٥	٤٥ ٦١٠ ٩٣٧	٤ ٣٤١ ٣٣٠	٦٩ ٦٣٤ ٩١٤	١ ٦٢٨ ٨٤٦ ٧٦٧
فى ٢٠١٩/١٢/٣١	١ ٨٤٩ ١٢٤ ٦٢١	١٨٣ ٤٢٩ ٠٣٧	٤ ٤٦٦ ٠٨٧	٢٣٤ ٢٦٧ ٨٨٤	٤ ٤٠٣ ٧٦٧	٣٣ ٧٢٨ ٠٧٩	٣ ٩٢١ ٤٣١	٤ ٩٦٤ ٨٩٩	٢ ٣١٨ ٣٠٥ ٨٠٥

- تتضمن الأراضي والمباني عقارات بلغت تكلفتها ١.٨ مليون جنيه، ٦.٥ مليون جنيه مشتراة بمعرفة الشركة القابضة بموجب عقود ابتدائية غير مسجلة.
- يتمثل حق الإنتفاع في القيمة الحالية لحق الإنتفاع الناشئ عن عقود إيجار عدد في معارض البيع بمحافظات مختلفة والمبرمة بمعرفة شركة ليسيكو لتجارة وتوزيع السيراميك "أحدي الشركات التابعة" وكذا عقود ايجار بالمملكة المتحدة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

١٢- عقارات والات ومعدات (يتبع)

	أراضى	مبانى	تحسينات بأماكن مستأجرة	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آلية	حق الانتفاع	الإجمالي
	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
التكلفة									
فى ٢٠١٩/١/١	١٦٥ ١٦٣ ٤٢٠	٤١٥ ٨٥٧ ٢٣٣	١٥ ٢١٠ ٨٢١	١ ٢٢١ ٤٩١ ٣٤٣	٧٤ ٧٦٠ ٩٨٦	١٥٠ ٥٢٦ ٠٤٠	٣٨ ٨٠٠ ٦٦٨	--	٢ ٠٨١ ٨١٠ ٥١١
فروق ترجمة	(٣ ٣٧٧ ٢٤٦)	(٩ ٥٩١ ٤٣٩)	(٢٨٩ ٢١٩)	(٢٢ ١٠٩ ٩١٤)	(٢ ٢٢٣ ٦٣١)	--	(٧٠١ ٦٩٤)	--	(٣٨ ٢٩٣ ١٤٣)
إضافات العام	--	١ ٤١٧ ٥٥٤	٣ ٩٣٨ ٩٨٧	٤٦ ٤٦٥ ١١٩	٩٠٢ ٧٥٥	٩ ٨٧٦ ٢١٢	٧٢٩ ٩٥٦	١٣ ٦٨٣ ٢٥٣	٧٧ ٠١٣ ٨٣٦
استبعادات العام	(٤٥٤ ٠٠٠)	(٢ ٢١٨ ٠٠٥)	(٤٧٧ ٢٢٢)	(٢٢ ٢٧٩ ٩٦٣)	(٦٥٦ ٤٨٢)	--	--	--	(٢٦ ٠٨٥ ٦٧٢)
إعادة تقييم أراضى شركات المجموعة	١ ٦٨٧ ٧٩٢ ٤٤٧	--	--	--	--	--	--	--	١ ٦٨٧ ٧٩٢ ٤٤٧
فى ٢٠١٩/١٢/٣١	١ ٨٤٩ ١٢٤ ٦٢١	٤٠٥ ٤٦٥ ٣٤٣	١٨ ٣٨٣ ٣٦٧	١ ٢٢٣ ٥٦٦ ٥٨٥	٧٢ ٧٨٣ ٦٢٨	١٦٠ ٤٠٢ ٢٥٢	٣٨ ٨٢٨ ٩٣٠	١٣ ٦٨٣ ٢٥٣	٣ ٧٨٢ ٢٣٧ ٩٧٩
مجمع الإهلاك									
فى ٢٠١٩/١/١	--	٢١١ ٢٨٧ ٥٣٥	١٣ ١٩٤ ٣١٤	٩٦٤ ٠٥٠ ٦٤٨	٦٨ ٦٦٥ ٠٦٤	١١٣ ٣٩٧ ٨٧٨	٣٤ ٣٧٥ ٩٠٢	--	١ ٤٠٤ ٩٧١ ٣٤١
فروق ترجمة	--	(٤ ٤٦٤ ١٨٧)	(١٨٨ ٣٥٠)	(٢٠ ٣٧٥ ٩٥٠)	(٢ ١٧٩ ٤٧٧)	--	(٦٣٦ ٣٩١)	--	(٢٧ ٨٤٤ ٣٥٥)
الأثر التراكمي لتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ منذ بداية سريان عقود الإيجار	--	--	--	--	--	--	--	٦ ٦٦٧ ٤٣٩	٦ ٦٦٧ ٤٣٩
اهلاك العام	--	١٧ ٠١١ ٩٠٦	١ ٢٥٢ ٨٠٢	٦٧ ٧٨٦ ٥٩٠	٢ ٥٥٠ ٧٥١	١٣ ٢٧٦ ٢٩٥	١ ١٦٧ ٩٨٨	٢ ٠٥٠ ٩١٥	١٠٥ ٠٩٧ ٢٤٧
مجمع اهلاك الاستبعادات	--	(١ ٧٩٨ ٩٤٨)	(٣٤١ ٤٨٦)	(٢٢ ١٦٢ ٥٨٧)	(٦٥٦ ٤٧٧)	--	--	--	(٢٤ ٩٥٩ ٤٩٨)
فى ٢٠١٩/١٢/٣١	--	٢٢٢ ٠٣٦ ٣٠٦	١٣ ٩١٧ ٢٨٠	٩٨٩ ٢٩٨ ٧٠١	٦٨ ٣٧٩ ٨٦١	١٢٦ ٦٧٤ ١٧٣	٣٤ ٩٠٧ ٤٩٩	٨ ٧١٨ ٣٥٤	١ ٤٦٣ ٩٣٢ ١٧٤
صافى القيمة الدفترية									
فى ٢٠١٩/١٢/٣١	١ ٨٤٩ ١٢٤ ٦٢١	١٨٣ ٤٢٩ ٠٣٧	٤ ٤٦٦ ٠٨٧	٢٣٤ ٢٦٧ ٨٨٤	٤ ٤٠٣ ٧٦٧	٣٣ ٧٢٨ ٠٧٩	٣ ٩٢١ ٤٣١	٤ ٩٦٤ ٨٩٩	٢ ٣١٨ ٣٠٥ ٨٠٥

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

١٢ -عقارات والات و معدات (يتبع)

قررت إدارة المجموعة تطبيق نموذج إعادة تقييم العقارات والالات والمعدات طبقاً لمعيار المحاسبة الدولى رقم "١٦" العقارات والالات والمعدات وذلك على الاراضى المملوكة لشركات المجموعة وينص هذا النموذج على الاتى:

- بعد اثباته على انه الأصل، يجب أن يسجل البند من بنود العقارات والالات والمعدات، الذى يمكن قياس قيمته العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها، بمبلغ إعادة التقييم، وهو عبارة عن قيمته العادلة في تاريخ إعادة التقييم مطروحاً منها أي مجمع الاهلاك لاحق وأى مجمع خسائر هبوط لاحقة، ويجب أن تجرى إعادة التقييم بانتظام – بشكل كاف– لضمان ان لا يختلف المبلغ الدفترى – بشكل ذي أهمية نسبية – عن المبلغ الذى سيحدد باستخدام القيمة العادلة في نهاية فترة التقرير.

- يعتمد تكرار إعادة التقييم على التغيرات في القيم العادلة لبنود العقارات والالات والمعدات التي يعاد تقييمها، عندما تختلف القيمة العادلة لاصل معاد تقييمه – بشكل ذي أهمية نسبية – عن مبلغه الدفترى، فانه يتطلب اجراء إعادة تقييم اضافى، تتعرض بعض بنود العقارات والالات والمعدات لتغيرات كبيرة ومتقلبة في القيمة العادلة، وبالتالي تستلزم إعادة تقييم سنوية وتعد مثل إعادة التقييم المتكررة هذه غير ضرورية لبنود العقارات والآلات والمعدات ذات التغيرات الضئيلة فقط في القيمة العادلة، فبدلاً من ذلك قد يكون من الضرورى أن يعاد تقييم البند فقط كل ثلاث أو خمس سنوات.

- عندما يزداد المبلغ الدفترى لاصل نتيجة لاعادة التقييم، فانه يجب أن تثبت الزيادة ضمن قائمة الدخل الشامل وتظهر ضمن حقوق الملكية تحت عنوان فائض التقييم، وبالرغم من ذلك فانه يجب ان تثبت قائمة الزيادة ضمن قائمة الدخل بالقدر الذى يعكس انخفاض إعادة التقييم المثبت سابقاً ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر للاصل نفسه.

- يمكن أن يحول فائض إعادة التقييم المدرج ضمن حقوق الملكية فيما يتعلق ببند من بنود العقارات والالات والمعدات بشكل مباشر الى الأرباح المرحلة عندما يلغى اثبات الأصل وقد ينطوى ذلك على تحويل الفائض ككل عندما يخرد الأصل او يستبعد وبالرغم من ذلك يمكن ان يحول بعض الفائض اثناء استخدام الأصل من قبل المنشأة وفى مثل هذه الحالة سيكون مبلغ الفائض المحول هو الفرق بين الأهلاك على أساس المبلغ الدفترى المعاد تقييمه للاصل والأهلاك على أساس التكلفة الصافية للاصل ولاتجرى تحويلات من فائض إعادة التقييم الى الأرباح المرحلة من خلال قائمة الارباح أو الخسائ

- إذا اعيد تقييم بند من بنود العقارات والآلات والمعدات فأنه يجب أن يعاد تقييم كامل فئة العقارات والآلات والمعدات التي ينتمي إليها هذا الأصل.

تتمثل نتيجة تطبيق النموذج المشار اليه أعلاه في اثبات مبلغ ٤٤٧ ٧٩٢ ٦٨٧ ١ جنيه مصري تم الاعتراف بها بقائمة الدخل الشامل خلال عام ٢٠١٩ وكذلك في حقوق الملكية المجمعة ضمن الاحتياطيات وحقوق الأقلية .

تم خلال شهر فبراير ٢٠٢٠ إعادة تقييم اراضى شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل) نتيجة لانخفاض القيمة العادلة لها وقد نتج عنها تخفيض في قيمة الاراضى بمبلغ ٢٩٧ ٢٨٧ ١٢٥ جنيه مصري تم اثباتها بقائمة الدخل الشامل وكذلك في حقوق الملكية المجمعة ضمن الاحتياطيات و حقوق الأقلية .

تم خلال شهر يونيو ٢٠٢٠ أعادة تقييم أراضي المجموعة نتيجة لأنخفاض القيمة العادلة لها وقد نتج عنها تخفيض في قيمة الأراضي بمبلغ ١١٧ ٠٧٩ ٤٧٨ جنيه مصري تم أثباتها بقائمة الدخل الشامل وكذلك في حقوق الملكية ضمن الأحتياطيات وحقوق الأقلية.

تستخدم المجموعة تقارير التقييم من المُقيّم المستقل الذي تم تعيينة من قبل الإدارة لتقييم القيمة العادلة لاراضي المجموعة . اعتمد المقييم علي أسلوب تقييم "طريقة مقارنة المبيعات" و الذي يعتمد معاملات البيع الأخيرة للأراضي المشابهه.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

١٣- مشروعات تحت التنفيذ

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيـــــه	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيـــــه
آلات تحت التركيب	٣ ١٣٠ ٠٥٨	١ ٠٥١ ٨٨٤
مبانى تحت الإنشاء	--	٧١٤ ٠٨٦
دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة	٧٠ ٧٣٣	٧٠ ٧٣٣
اعتمادات مستندية لشراء أصول ثابتة	٢ ١٥٣ ٧٨٨	٢ ١٥٣ ٧٨٨
	٥ ٣٥٤ ٥٧٩	**٣ ٩٩٠ ٤٩١**

١٤- أصول غير ملموسة

	شهرة المحل جنيـــــه	تكاليف تطوير جنيـــــه	الإجمـــالـــى جنيـــــه
التكلفة			
فى أول يناير ٢٠٢٠	**٢٥ ١٩٦ ٥٥٣**	**١٥ ٨١٨ ٥١٦**	**٤١ ٠١٥ ٠٦٩**
فروق ترجمة	١٣٧ ٧٧٠	٢٨٤ ٦٥٥	٤٢٢ ٤٢٥
إضافات العام	--	١ ٠٧٠ ٤٩٥	١ ٠٧٠ ٤٩٥
فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	**٢٥ ٣٣٤ ٣٢٣**	**١٧ ١٧٣ ٦٦٦**	**٤٢ ٥٠٧ ٩٨٩**
مجمع الاستهلاك وخسائر الاضمحلال			
فى أول يناير ٢٠٢٠	--	**١١ ٥١٠ ٩٢٩**	**١١ ٥١٠ ٩٢٩**
فروق ترجمة	٥٢٧ ٣٥٣	٢٠٤ ٠٨٦	٧٣١ ٤٣٩
استهلاك العام	--	٧٢٤ ٨٣٠	٧٢٤ ٨٣٠
خسائر الاضمحلال فى قيمة الشهرة	٩ ٣٣٢ ٣٨٠	--	٩ ٣٣٢ ٣٨٠
فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	**٩ ٨٥٩ ٧٣٣**	**١٢ ٤٣٩ ٨٤٥**	**٢٢ ٢٩٩ ٥٧٨**
صافى القيمة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	**١٥ ٤٧٤ ٥٩٠**	**٤ ٧٣٣ ٨٢١**	**٢٠ ٢٠٨ ٤١١**
صافى القيمة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	**٢٥ ١٩٦ ٥٥٣**	**٤ ٣٠٧ ٥٨٧**	**٢٩ ٥٠٤ ١٤٠**

١٥- استثمارات فى شركة شقيقة واستثمارات اخرى

	نسبة الملكية ٪	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيـــــه	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيـــــه
شركة ميوركس للصناعة والتجارة (ش.م.ل)	٢٠٪	٥ ٨٥٤ ١٠١	١١ ٩٣٨ ٩٤٢
شركة الخليج للتجارة والإستثمار		٩٩ ٩٠٠	٩٩ ٩٠٠
استثمارات أخرى		٢٠ ٨١٢	٢٠ ٨١٢
		٥ ٩٧٤ ٨١٣	**١٢ ٠٥٩ ٦٥٤**
يخصم:			
إضـــمحلال فى قيمة الاســتثمار فى شــركة الخليج للتجارة والاستثمار		(٩٩ ٩٠٠)	(٩٩ ٩٠٠)
		٥ ٨٧٤ ٩١٣	**١١ ٩٥٩ ٧٥٤**

قامت شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل) – احدى شركات المجموعة ببيع ٥٠٪ من استثماراتها في شركة ميوركس للصناعة والتجارة (ش.م.ل) خلال عام ٢٠١٩.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

١٦- أوراق قبض طويلة الأجل

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيـــــه	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيـــــه
القيمة الاسمية لاوراق القبض طويلة الاجل	١٠ ١٧٥ ٠٠٠	٢٦ ٦٧٥ ٠٠٠
خصم اوراق القبض وفقا لقيمتها الحالية *	(١ ٣٨٩ ٤٨٣)	(٥ ٣٣٨ ٧٨٥)
القيمة الحالية لاوراق القبض طويلة الاجل	**٨ ٧٨٥ ٥١٧**	**٢١ ٣٣٦ ٢١٥**

* يتم احتساب الخصم على أوراق القبض طويلة الاجل طبقاً لسعر الفائدة الفعال للشركة القابضة.

١٧- المخزون

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيـــــه	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيـــــه
خامات ومستلزمات إنتاج وقطع غيار	١٦١ ٧٢١ ٢٦٥	٤٣٩ ٣٧٦ ٢٩٤
إنتاج تحت التشغيل	٩٤٣ ١٥١ ٦٣	٠٥٧ ٧٣٧ ٦٥
إنتاج تام	٩١٣ ٢٨٣ ٥٠٩	٣٤٥ ٥٣٥ ٦٠٠
	٨٣٨ ١٥٧ ٠١٧	٨٤١ ٦٤٨ ٩٦٠
يخصم :		
الانخفاض فى قيمة المخزون	(٣١ ٧٩٨ ٥٦٠)	(٣٢ ٠٦٢ ٦١٩)
	٨٠٦ ٣٥٨ ٤٥٧	٩٢٨ ٥٨٦ ٢٢٢
اعتمادات مستندية لشراء مخزون	٢٧ ٢٩٤ ١١٥	١٦ ٣٩٩ ٣٣٣
	٨٣٣ ٦٥٢ ٥٧٢	٩٤٤ ٩٨٥ ٥٥٥

فيما يلى حركة الإنخفاض في قيمة المخزون خلال السنة:

	الرصيد فى اول يناير ٢٠٢٠ جنيـــــه	فروق ترجمة جنيـــــه	ما تم رده من الأنخفاض فى قيمة المخزون جنيـــــه	الرصيد فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيـــــه
الانخفاض فى قيمة المخزون	٣٢ ٠٦٢ ٦١٩	(٢٣٩ ٠١٥)	(٢٥ ٠٤٤)	٣١ ٧٩٨ ٥٦٠
	٣٢ ٠٦٢ ٦١٩	(٢٣٩ ٠١٥)	(٢٥ ٠٤٤)	٣١ ٧٩٨ ٥٦٠

١٨- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	إيضاح رقم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيـــــه	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيـــــه
عملاء		٧٧٧ ٥٦٩ ٤٥٦	٥٠١ ٦٠٠ ٤٦٧
أوراق قبض		٥٥٤ ٨٠١ ٧٢	٨٩٥ ٧٧٨ ٥٢
مدينون متنوعون		٧٥١ ١٦٠ ٥٦	٩٠٤ ٣٣٩ ٥٨
موردون – أرصدة مدينة		٧٤٧ ١٥٧ ١	٨٠٩ ٦٣١ ١
مستحق من أطراف ذوى علاقة (بالصافى)	(٣٠)	٧٦٧ ٩٥٦ ٣	٣٣٥ ٤٠٣ ١٩
مصلحة الضرائب – ضرائب مخصومة لدى الغير		٣٨٣ ١٩	٣٨٣ ١٩
مصلحة الضرائب – دفعات مقدمة		٤١١ ٣٠٢ ١٦	١١٠ ٩٥٨ ٩
مصلحة الضرائب – ضرائب مبيعات		٢٣٠ ١٨٠ ٣٩	٨٠٢ ٤٨٩ ٢٥
أرصدة مدينة أخرى		٧٨٤ ٠٦٧ ١٠٥	٢٥٦ ٢٨٤ ١٣٠
مصروفات مدفوعة مقدماً		٩٢٠ ١٩٦ ٦	٧٥٥ ٦٥٢ ٥
إيرادات مستحقة		٤٩١ ١٨	٣٩٢ ٥٩
		٨١٥ ٤٣١ ٧٥٧	١٤٢ ٢١٨ ٧٧١
يخصم:			
الاضمحلال فى قيمة المدينون		(١٢٥ ٦٩٥ ١٢٦)	(١٥٥ ٢٧٥ ٩٦)
		٦٩٠ ٧٣٦ ٦٣٠	٩٨٧ ٩٤٢ ٦٧٤

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

فيما يلى حركة الاضمحلال في قيمة المدينون خلال العام:

	الرصيد فى اول يناير ٢٠٢٠ جنيـــه	فروق ترجمة جنيـــه	مكون خلال العام جنيـــه	الرصيد فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيـــه
الاضمحلال فى قيمة المدينون	٩٦ ٢٧٥ ١٥٥	(١ ٥٨٠ ٠٣٠)	٣٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢٦ ٦٩٥ ١٢٥
	٩٦ ٢٧٥ ١٥٥	**(١ ٥٨٠ ٠٣٠)**	**٣٢ ٠٠٠ ٠٠٠**	**١٢٦ ٦٩٥ ١٢٥**

التعاملات مع أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة:

- يملك أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة نسبة ٠.٠٠٤٪ من أسهم الشركة القابضة.

- تم تحميل قائمة الدخل المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ برواتب أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة ضمن بند مصروفات أخرى بمبلغ ٧٨٨ ٠٨٢ ٤ جنيه مصري (عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٧٠ ٥٢٠ ٤جنيه مصري).

١٩- النقدية وما فى حكمها

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيـــه	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيـــه
بنوك – ودائع لأجل	--	٦ ١٠٠ ٠٠٠
بنوك – حسابات جارية *	١٠٧ ٠٣٧ ٣٧١	١١٥ ٢٩٥ ٦٤٧
نقدية بالصندوق	١٢ ٤٠٩ ٢٤٠	٧ ٥٩٥ ٤١٩
	١١٩ ٤٤٦ ٦١١	١٢٨ ٩٩١ ٠٦٦
يخصم:		
بنوك سحب على المكشوف	(٧١٧ ١٧٩ ٣٧٦)	(١ ١٨٦ ١٨٠ ٠١٧)
النقدية ومافى حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية	**(٥٩٧ ٧٣٢ ٧٦٥)**	**(١ ٠٥٧ ١٨٨ ٩٥١)**

* تضمنت البنوك حسابات جارية بمبلغ ١,٢٨٠ مليون يورو تعادل ٢٣,٦ مليون جنيه تمثل غطاء نقدى لخطاب ضمان صادر لاحد العملاء بمبلغ ٤ مليون يورو تعادل ٧٣,٨ مليون جنيه.

٢٠- بنوك سحب على المكشوف

تتمثل بنوك سحب على المكشوف فى التسهيلات الائتمانية الممنوحة وذلك بضمان أوراق القبض والمخازن ويبلغ الحد المصرح به للتسهيلات الممنوحة مبلغ ١.٥ مليار جنيه مصرى، ويبلغ الجزء غير المستخدم منها ٨٩٤ مليون جنيه مصرى.

٢١- رأس المال

٢١-١ رأس المال المرخص به

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه موزعة على ١٠٠ مليون سهم قيمة السهم الإسمية ٥ جنيه.

٢١-٢ رأس المال المصدر والمدفوع

حدد رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٤٠٠ مليون جنيه مصري موزعة على ٨٠ مليون سهم اسمى نقدى، بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم مسددة بالكامل.

يحق لحملة الأسهم العادية إستلام التوزيعات المعلنة من وقت لآخر، ولهم الحق فى صوت واحد لكل سهم وذلك خلال إجتماعات مساهمى الشركة. كل الأسهم لها مرتبة واحدة فيما يتعلق بصافى أصول الشركة.

٢٢- الاحتياطيات

	احتياطى قانونى جنيه	احتياطيات أخرى* جنيه	احتياطى خاص علاوة إصدار جنيه	احتياطى فائض إعادة تقييم الأراضى** جنيه	احتياطى ترجمة جنيه	الإجمالى جنيه
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	**٥٠ ٩١٥ ٤٨١**	**١٥ ٥٧١ ٠٣٢**	**١٨١ ١٦٤ ٣٧٤**	**٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥**	**٢٧٢ ٩٦٩ ٥٥٢**	**٥٧٣ ٣٨٥ ٥٢٤**
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	--	--	--	--	(١٠٣ ١٦٥ ٩٩٥)	(١٠٣ ١٦٥ ٩٩٥)
اقفال نصيب الارض المباعة من الأحتياطي في قائمة الارباح أو الخسائر	--	--	--	(٩ ٨٦٣ ٩٣٥)	--	(٩ ٨٦٣ ٩٣٥)
إعادة تقييم أراضى شركات المجموعة	--	--	--	١ ٦٥٦ ٨٥٤ ٣٦١	--	١ ٦٥٦ ٨٥٤ ٣٦١
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	**٥٠ ٩١٥ ٤٨١**	**١٥ ٥٧١ ٠٣٢**	**١٨١ ١٦٤ ٣٧٤**	**١ ٦٩٩ ٧٥٥ ٥١١**	**١٦٩ ٨٠٣ ٥٥٧**	**٢ ١١٧ ٢٠٩ ٩٥٥**
				--	(٢٣ ٥٧٣ ٩٣١)	(٢٣ ٥٧٣ ٩٣١)
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	--	--	--	--	--	--
اقفال نصيب الارض المباعة من الأحتياطى فى الخسائر المرحلة	--	--	--	(١٨١ ٦٢٥ ٤٦٥)	--	(١٨١ ٦٢٥ ٤٦٥)
إعادة تقييم أراضى	--	--	--	(٤٧٨ ٠٧٩ ١١٧)	--	(٤٧٨ ٠٧٩ ١١٧)
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	**٥٠ ٩١٥ ٤٨١**	**١٥ ٥٧١ ٠٣٢**	**١٨١ ١٦٤ ٣٧٤**	**١ ٠٤٠ ٠٥٠ ٩٢٩**	**١٤٦ ٢٢٩ ٦٢٦**	**١ ٤٣٢ ٩٣١ ٤٤٢**

* تتضمن احتياطيات أخرى نصيب الشركة القابضة من علاوة الإصدار (٩.٩ مليون جنيه) والمحصلة بمعرفة شركة ليسيكو للصناعات الخزفية (شركة تابعة) والناتجة عن دخول مساهم جديد عن طريق زيادة رأس المال وهذا المبلغ غير قابل للتوزيع طبقاً للقوانين واللوائح المحلية.

** يتمثل فائض إعادة تقييم الأراضي في القيمة المعدلة للأراضى المملوكة للشركة القابضة فى خورشيد وأبى قير والتي تم تعديلها لتعكس القيمة العادلة فى تاريخ إعادة التقييم عام ١٩٩٧، وقد تم إدراج ناتج إعادة التقييم ببند فائض إعادة تقييم ضمن حقوق الملكية وهذا الفائض غير قابل للتوزيع أو التحويل إلى رأس المال.

** خلال عام ٢٠١٩ قامت الشركة القابضة بإعادة تقييم أراضى المجموعة بواسطة مقيمين مستقلين لتعكس القيمة العادلة لها وقد بلغ نصيب الشركة القابضة مبلغ ١ ٦٥٦ ٨٥٤ ٣٦١ جنيه مصرى.

** تم خلال شهر فبراير ٢٠٢٠ اعادة تقييم اراضى شركة الصناعات الخزفية اللبنانية نتيجة لانخفاض القيمة العادلة لها وقد نتج عنها تخفيض فى قيمة احتياطى فائض اعادة التقييم بمبلغ ١١٨ ٧٣٤ ٧٧١ جنيه مصرى.

** تم خلال شهر يونيو ٢٠٢٠ أعادة تقييم أراضي المجموعة نتيجة لأنخفاض القيمة العادلة لها وقد نتج عنها تخفيض في قيمة الأراضي بمبلغ ٤٧٨ ٠٧٩ ١١٧ جنيه مصري.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٢٣- (خسائر) / أرباح مرحلة القوائم المالية المجمعة

تتمثل (الخسائر) الأرباح المرحلة للقوائم المالية المجمعة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في قيمة (الخسائر المجمعة) الأرباح المرحلة للشركة القابضة وحصتها من (الخسائر) / الأرباح المرحلة للشركات التابعة وتتوقع الإدارة إعادة استثمار هذه الأرباح فى الشركات التابعة.

٢٤- قروض طويلة الأجل

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيـــــــه	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيـــــــه
- المبلغ المتبقى من قيمة القرض الممنوح من البنك التجاري الدولي للشركة القابضة والبالغ ٥.٤ مليون دولار أمريكي وذلك بسعر فائدة متغير يبلغ ٦.٧٪. يسدد القرض على ١٨ دفعة متساوية متتالية كل منها بمبلغ ٣٠٠ ٠٠٠ دولار امريكى تبدا من يونيو ٢٠١٩ حتى سبتمبر ٢٠٢٣.	٤٤ ٠٤٤ ٠٠٠	٧٢ ١٨٠ ٠٠٠
- المبلغ المتبقى من قيمة القرض الممنوح من بنك HSBC لشركة Lecico plc التابعة والبالغ ١٠٠ ألف جنيه استرلينى وذلك بسعر فائدة متغير ٢.٥٢ ٪ سنوياً ، يسدد القرض على ٦٠ قسط كل منها بمبلغ ١ ٧٨٦,٩٢ جنيه استرلينى	١ ٨٧٧ ٥٧٩	--
اجمالى القروض	**٤٥ ٩٢١ ٥٧٩**	**٧٢ ١٨٠ ٠٠٠**
يخصم:		
الأقساط المستحقة السداد خلال عام (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) إيضاح (٢٨).	(٠٠٠ ٠١١ ١١)	(٠٠٠ ٢٤٨ ١٩)
اجمالى الأقساط طويلة الاجل	**٣٤ ٩١٠ ٥٧٩**	**٥٢ ٩٣٢ ٠٠٠**

- تم استخدام كامل أرصدة هذه القروض المتفق عليها مع البنوك المذكورة.

٢٥- التزامات طويلة الاجل الناشئة عن عقود ايجار

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيـــــــه	٣١ ديسمبر٢٠١٩ جنيـــــــه
القيمة الحالية للإلتزامات الناشئة عن عقود الإيجار	٥ ١٦٦ ٩٨٠	٦ ٦٥٩ ٦٤٠
يخصم :		
أقساط التزامات عقود الايجار المستحقة السداد خلال عام	(٢ ٨٣١ ٥٢٤)	(٢ ٨٧٦ ٠٥٨)
اجمالى الأقساط غير المتداولة للالتزامات الناشئة عن عقود الايجار	**٢ ٣٣٥ ٤٥٦**	**٣ ٧٨٣ ٥٨٢**

٢٦- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

تتمثل الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فى البنود الآتية:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
	أصول جنيـــــه	إلتزامات جنيـــــه	أصول جنيـــــه	إلتزامات جنيـــــه
خسائر مرحلة للسنوات التالية	١ ٦٤٨ ١٦١	--	١ ٠٣١ ٩١٦	--
العقارات والالات والمعدات	--	٢٠ ٧٢٢ ٧٤٤	--	٢٨ ١٧٣ ٣٨٥
المخزون	٤ ٢١٣ ٠٩٦	--	٤ ١٧٢ ٨١٧	--
إجمالى (الأصول) / الالتزامات الضريبية المؤجلة	**٥ ٨٦١ ٢٥٧**	**٢٠ ٧٢٢ ٧٤٤**	**٥ ٢٠٤ ٧٣٣**	**٢٨ ١٧٣ ٣٨٥**
صافى الالتزامات الضريبية المؤجلة	**--**	**١٤ ٨٦١ ٤٨٧**	**--**	**٢٢ ٩٦٨ ٦٥٢**

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٢٧- المخصصات

	الرصيد في اول يناير ٢٠٢٠ جنيـــه	فروق ترجمة جنيـــه	تدعيم المخصصات جنيـــه	المستخدم من المخصصات جنيـــه	الرصيد فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيـــه
مخصصات مدرجة بالالتزامات غير المتداولة					
مخصص مكافأة ترك الخدمة	٦ ٥٠٨ ٧٦٠	(٧٩ ٠٥١)	--	(١ ٦٥٢ ٩٤٤)	٤ ٧٧٦ ٧٦٥
مخصص مطالبات	١ ٩٨٦ ٧٦٨	(٣٨ ٣٩٨)	--	--	١ ٩٤٨ ٣٧٠
	٨ ٤٩٥ ٥٢٨	(١١٧ ٤٤٩)	--	(١ ٦٥٢ ٩٤٤)	٦ ٧٢٥ ١٣٥
مخصصات مدرجة بالالتزامات المتداولة					
مخصص الخسائر المحتملة والمطالبات	٥٨٥ ٠٨٢	--	٣٧ ٣٤٨ ٣٩٣	(٣٧ ٥٥٣ ٤٧٩)	٣٧٩ ٩٩٦
	٥٨٥ ٠٨٢	--	٣٧ ٣٤٨ ٣٩٣	(٣٧ ٥٥٣ ٤٧٩)	٣٧٩ ٩٩٦
الإجمالى	٩ ٠٨٠ ٦١٠	(١١٧ ٤٤٩)	٣٧ ٣٤٨ ٣٩٣	(٣٩ ٢٠٦ ٤٢٣)	٧ ١٠٥ ١٣١

٢٨- قروض والتزامات قصيرة الاجل

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيـــه	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيـــه
أقساط القروض طويلة الأجل المستحقة السداد خلال عام	١١ ٠١١ ٠٠٠	١٩ ٢٤٨ ٠٠٠
أقساط ضريبة المبيعات مستحقة السداد خلال عام	٩ ١٨١	٩ ١٨١
أقساط التزامات عقود الايجار المستحقة السداد خلال عام	٢ ٨٣١ ٥٢٣	٢ ٨٧٦ ٠٥٨
أقساط التزامات عقود الايجار المستحقة السداد خلال عام	٧٢ ٢١٥ ٤٩١	--
	٨٦ ٠٦٧ ١٩٥	٢٢ ١٣٣ ٢٣٩

٢٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

	ايضاح رقم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيـــه	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيـــه
موردون		٣٤٧ ٦٢٨ ٣٢٠	١٤٠ ٦٣٧ ٦٩٢
أوراق دفع		٦٢ ٥٢٩ ٣٤٩	٣٤ ٢٣٥ ٧٤٨
مستحق لأطراف ذوى علاقة	(٣٠)	٨٤٢ ٧٤٧	٢ ٧١٣ ٧٢٣
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية ومصلحة الضرائب		١٠ ٢٦٩ ٦٤٠	١٣ ٢٠٧ ٤٤٣
دائنون – ضرائب الدخل		٢٠ ٠٨٧ ٧٠٥	١٣ ١٥٨ ٣١٠
مصروفات مستحقة		١١٧ ١٣٢ ٨٨٩	١٣٣ ٠٩٦ ٤٥٠
تأمينات للغير		٦٥ ٤١٢	٢٤ ٧٠١
دائنون متنوعون		١٥٣ ٢٧٥ ٧٦٩	١٣٥ ١٣٣ ٦٤٥
جارى مصلحة الضرائب على المبيعات		٦ ٠٥٥ ٥٦٧	٧ ٧٧٩ ١٧٣
دائنو توزيعات		٣٨٩ ٩٢٩	٣٨٩ ٩٢٩
دائنو شراء أصول ثابتة		٨ ٢٥٠	٤١ ٢٥٠
حصة العاملين فى أرباح بعض شركات المجموعة		١٠٦ ١٠٠ ٩٩٣	٧١ ٢٢٠ ٠٩٣
		٨٢٤ ٣٨٦ ٥٧٠	٥٥١ ٦٣٨ ١٥٧

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٠- أطراف ذوى علاقة

تتألف الجهات ذات العلاقة من المساهمين وموظفي الإدارة الرئيسيين والمديرين والشركات التي يتم التحكم فيها بشكل مباشر أو غير مباشر أو تتأثر بالمساهمين أو المديرين أو موظفي الإدارة الرئيسيين. في سياق النشاط الاعتيادي، مختلفة تتعامل المجموعة مع جهات ذات علاقة. يتم إبرام المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقًا للبنود والشروط المعتمدة من قبل إدارة المجموعة أو مجلس إدارتها.

- **المعاملات مع الشركات التابعة والشقيقة:**

	طبيعة التعامل	حجم التعامل جنيـــه	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيـــه	٢٠١٩/١٢/٣١ جنيـــه
مستحق من أطراف ذوى علاقة				
ميوركس للصناعة والتجارة (ش. م. ل)	مبيعات	٦٢ ٧٢٢ ٨٩٤	٣ ٩٥٦ ٧٦٧	١٦ ١٩٥ ٣٣٥
			--	٣ ٢٠٨ ٠٠٠
			٣ ٩٥٦ ٧٦٧	١٩ ٤٠٣ ٣٣٥
الخليج للتجارة والإستثمار	جارى		٣٠٠ ١٠٠	٣٠٠ ١٠٠
مجموع المستحق من أطراف ذوى العلاقة			٤ ٢٥٦ ٨٦٧	١٩ ٧٠٣ ٤٣٥
يخصم:				
الإنخفاض في قيمة المستحق من شركة الخليج للتجارة والإستثمار			(٣٠٠ ١٠٠)	(٣٠٠ ١٠٠)
صافي المستحق من أطراف ذوي علاقة			٣ ٩٥٦ ٧٦٧	١٩ ٤٠٣ ٣٣٥
مستحق لأطراف ذوى علاقة				
ميوركس للصناعات والتجارة (ش.م.ل)	مشتريات	٥ ٩٨٠ ٩٦٢	٧٥٨ ٥٠٥	٣٤٧ ٢١٩
LIFCO	إيجار		--	١ ٢٧٦ ٨١٦
سيراميكا لخدمات الإدارة المحدودة	أتعاب مساعدة فنية	(١ ٠٠٥ ٤٤٦)	٨٤ ٢٤٢	١ ٠٨٩ ٦٨٨
مجموع المستحق لأطراف ذوى علاقة			٨٤٢ ٧٤٧	٢ ٧١٣ ٧٢٣

٣١- الالتزامات المحتملة

٣١-١ خطابات الضمان الصادرة من البنوك لصالح الغير بيانها كالتالى:

العملـــة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	١٩ ٤٣٥ ٨٠٠	١٨ ٦٠٦ ٦٩٣
الجزء غير المغطى من خطاب الضمان الصادر لاحد العملاء باليورو(تعادل ٥٠.٢ مليون جنيه)	٢ ٥٩٨ ٨٦١	٢ ٧٢٠ ٠٠٠

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣١-٢ الاعتمادات المستندية

العملـــة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	٢٢ ١٤٥ ٩٨٤	٦ ٨٦٣ ٧٥٨

٣٢- الموقف القضائى

قامت هيئة الكهرباء فى لبنان بمطالبة الشركة اللبنانية للصناعات الخزفية (شركة تابعة) بسداد مبلغ ٨٥٥ مليون ليرة لبنانية (المعادل لمبلغ ٩ مليون جنيه مصرى) تمثل قيمة إستهلاك الكهرباء غير المسددة عن الفترة من مارس ١٩٩٦ حتى أغسطس ٢٠٠٣. قامت الشركة التابعة برفع دعوى أمام القضاء اللبنانى ضد الهيئة المذكورة للمطالبة بعدم السداد وما زال النزاع متداول أمام القضاء اللبنانى حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة، هذا ولا يمكن تحديد ما سوف تسفر عنه نتيجة هذه القضية فى هذا التاريخ. هذا ولم تقم الشركة التابعة بتكوين أية مخصصات لمقابلة نتائج الدعوى.

٣٣- الارتباطات الرأسمالية

لا توجد ارتباطات راسماليه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (لا توجد ارتباطات راسماليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩).

٣٤- الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية فى أرصدة النقدية بالبنوك والبنوك سحب على المكشوف والمدينون والدائنون القيمة الدفترية لهذه الأدوات تمثل تقدير معقول لقيمتها العادلة.

فيما يلي ملخص للطرق والافتراضات المستخدمة فى تقدير القيمة العادلة للأدوات المالية:

– القيمة العادلة للأوراق المالية تعتمد على أسعار السوق المعلنة فى تاريخ قائمة المركز المالى المجمع بدون خصم أى تكاليف لتنفيذ هذه المعاملات.

– بالنسبة لأرصدة المدينون والدائنون (التجاريون وآخرون) المستحقة خلال أقل من عام، فإن قيمتها الاسمية تعكس القيمة العادلة.

٣٥- إدارة مخاطر الأدوات المالية

٣٥-١ خطر الفوائد

يتمثل خطر الفوائد في أن تؤثر التغيرات فى أسعار الفوائد عكسياً على نتيجة الأعمال والتدفقات النقدية وتعتمد الشركة القابضة فى تمويل رأس مالها العامل على البنوك سحب على المكشوف وفقاً لمعدلات فائدة متغيرة. وتعتمد الشركة القابضة فى تمويل أصولها وتوسعاتها على حقوق المساهمين والقروض طويلة الأجل وفقاً لأفضل المعدلات السائدة فى ذلك الوقت.

٣٥-٢ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان فى مقدرة العملاء الممنوح لهم ائتمان على سداد المستحق عليهم واحتمال تعرض الشركة القابضة لفقد هذه المديونيات وتواجه الشركة القابضة هذا الخطر بوضع سياسات بيعية حيث لا يتم البيع الآجل إلا بعد دراسة واستعلام عن العملاء المتعامل معهم وأخذ الضمانات الكافية.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٥-٣ خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية

يتمثل خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية فى التغيرات فى سعر الصرف الذى يؤثر على المدفوعات بالعملات الأجنبية بالإضافة إلى إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية. ونظراً لعدم استقرار أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار التحويل السائدة فإن خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر مرتفع.

٣٦- الموقف الضريبى

نوع الضريبة	السنوات	الموقف
ضرائب شركات الأموال والقيم المنقولة	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠٠٧	قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	٢٠١٢/٢٠٠٨	تم الفحص الضريبى وتم الإخطار بالنماذج الضريبية وقامت الشركة القابضة بالاعتراض على النماذج فى الميعاد القانونى.
	٢٠١٩/٢٠١٣	لم يتم الفحص بعد.
ضريبة مرتبات	حتى ٢٠٠٨	قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الالتزامات الضريبية بالكامل.
	٢٠٠٩ حتى تاريخه	لم يتم الفحص الضريبى بعد.
ضريبة الدمغة	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠١٢	قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	من ٢٠١٣/١/١ حتى تاريخه	لم يتم الفحص الضريبي بعد.
الضريبة العامة على المبيعات/ القيمة المضافة	حتى ٢٠١٤	تم الفحص الضريبى وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	من ٢٠١٥ حتى تاريخه	لم يتم الفحص بعد.

٣٧- الاحداث الهامة

تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال عام ٢٠٢٠ الي حالة من التباطؤ والانكماش الاقتصادي نتيجة انتشار وباء كورونا (كوفيد-١٩) المستجد، وقامت حكومات العالم ومن بينها الحكومة المصرية بعمل حزم من الإجراءات الاحترازية لمنع انتشار الوباء ، وقد أدت هذه الإجراءات لحالة من التباطؤ الاقتصادي علي المستوي العالمي والمحلي والذي ظهر تأثيره علي كافة الأنشطة بصور مختلفة وعلى النشاط الصناعى في مصر بصورة خاصة.

وفيما يخص نشاط الشركة فان التأثير يتمثل فى انخفاض القدرات التشغيلية التوزيعية للشركة والقدرة التشغيلية للافراد وتشير البيانات الاولية الى ان انخفاض مبيعات الصادرات، لا تتأثر المبيعات المحلية الى حد ما بالفيرس ربما يرجع ذلك جزئياً الى قرار الحكومة المصرية الاغلاق الجزئى أو عدم تنفيذ الحظر الكامل للمواطنين.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٨- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تطبق السياسات المحاسبية المذكورة فيما يلى على الفترات التى تم عرضها بالقوائم المالية المجمعة بثبات كما يتم تطبيق ذات السياسات المحاسبية على جميع شركات المجموعة بثبات.

١-٣٨ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

أ- الشركات التابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على المنشأة المستثمر فيها عندما تتعرض أو يحق لها عوائد متغيرة من خلال مشاركتها وقدرتها في التأثير على العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها. تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة التي تسيطر عليها بدءًا من تاريخ السيطرة حتى تاريخ فقد السيطرة.

ب- الحقوق غير المسيطرة

يتم قياس الحقوق غير المسيطرة بنسبتها في القيم المعترف بها في صافي الأصول القابلة للتحديد التغيرات في حقوق ملكية المجموعة في شركاتها التابعة والتي لا تؤدي إلى فقد السيطرة يتم المحاسبة عليها كمعاملات بين أصحاب حقوق الملكية.

ج- فقد السيطرة

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة فإنها تستبعد الأصول والالتزامات والحقوق غير المسيطرة وبنود الدخل الشامل الأخر الخاصة بها. مع الاعتراف باي أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف باي استثمارات متبقية في الشركة التابعة سابقًا بالقيمة العادلة عند فقد السيطرة.

د- استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

تتكون الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية من الحصص في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة. وليس له حقوق في الأصول والتعهدات بالالتزامات المرتبطة بالترتيب. الشركات الشقيقة هي الشركات التي يكون للمجموعة فيها نفوذ مؤثر على السياسات المالية والتشغيلية ولكنه لا يمتد إلى كونه سيطرة أو مشروع مشترك. المشروع المشترك هو ترتيب مشترك يكون للمجموعة فيه سيطرة مشتركة وحقوق في صافي الأصول المرتبطة بالترتيب.

يتم المحاسبة عن حصص الاستثمارات في الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية بحيث يتم الاعتراف الأولي بالتكلفة متضمناً التكاليف المرتبطة بعملية الاقتناء. ويتم القياس اللاحق في القوائم المالية المجمعة بزيادة أو تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار بنصيب المجموعة في الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخر في الشركة المستثمر فيها.

هـ- الاستبعادات من القوائم المالية المجمعة

يتم استبعاد كلا من الأرصدة والعمليات المتبادلة بين المجموعة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين المجموعة. يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من التعامل مع استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية بما يعادل حصة المجموعة فيها. كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة المتبعة في الأرباح غير المحققة إلا إذا كانت المعاملة تعطي مؤشرًا لاضمحلال قيمة الأصل المحول.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٨-٢ ترجمة العملات الأجنبية والقوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

٣٨-٢-١ المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بشركات المجموعة بسعر الصرف في تواريخ المعاملات. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية.يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.

يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر. وباستثناء، فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الأخر:

- الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الأخر الي الأرباح أو الخسائر).
- الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.
- أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.

٣٨-٢-٢ القوائم المالية للعمليات الأجنبية

يتم ترجمة الأصول والالتزامات بالإضافة إلى الشهرة والتسويات عند الاقتناء بسعر الصرف عند إعداد القوائم المالية ويتم ترجمة الإيرادات والمصروفات للنشاط الأجنبي الى عملة التعامل (الجنيه المصري) بسعر الصرف في تاريخ المعاملات. يتم الاعتراف بفروق ترجمة العملات الأجنبية في بنود الدخل الشامل الآخر والرصيد المجمع ضمن احتياطي فروق ترجمة فيما عدا فروق ترجمة العملات الأجنبية التي يتم توزيعها على الحقوق غير المسيطرة.

عند استبعاد الكيان الأجنبي بصورة كلية أو جزئية مثل فقد السيطرة أو النفوذ المؤثر أو السيطرة المشتركة فان مبلغ فروق العملة المتراكم ضمن احتياطي فروق الترجمة والمتعلق بذلك الكيان يجب أن يعاد تبويبه للأرباح أو الخسائر كجزء من أرباح وخسائر الاستبعاد. وفي حالة استبعاد المجموعة جزء من حصتها في شركة تابعة مع بقاء السيطرة فيجب إعادة الحصة الجزئية من مبلغ فروق العملة المتراكم لأصحاب الحقوق غير المسيطرة. وفي حالة استبعاد المجموعة لجزء فقط من الشركات الشقيقة أو المشروعات المشتركة مع بقاء النفوذ المؤثر أو السيطرة المشتركة فيجب إعادة تبويب الحصة الجزئية إلى الأرباح أو الخسائر.

٣٨-٣ الإيـــراد

البضاعة المباعة

يتم الاعتراف بالإيراد عند تحويل المخاطر والمنافع المؤثرة المرتبطة بملكية السلع إلى المشترى ويكون تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية مرجح الحدوث والتكاليف المرتبطة واحتمالية رد البضائع من الممكن تقديرها بدرجة يعتمد عليها وأنه لا يوجد التدخل الإداري المستمر المرتبط بالبضاعة وأن قيمة الايراد يمكن قياسها بدرجة يعتمد عليها. يقاس الايراد بعد خصم المردودات والخصم التجاري وخصم الكمية.

٣٨-٤ مزايـا العاملين

٣٨-٤-١ صندوق نهاية ترك الخدمة

تساهم الشركة القابضة وأثنين من الشركات التابعة (ليسيكو للصناعات الخزفية والسيراميك الأوروبى) فى هذا الصندوق بنسبة ٣٪ من الأجور السنوية للعاملين بالإضافة إلى نسبة ٠.٥ % إلي ١٪ من صافي الربح عن العام يتم الاعتراف بها خلال العام لحين الحصول على موافقة الجمعية العامة للمساهمين على التوزيعات السنوية.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٨-٤-٢ يتم إثبات استحقاق نصيب العاملين فى الأرباح في العام الخاص به.

٣٨-٥ الإيرادات والتكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للمجموعة الاتي:
- الفوائد الدائنة
- الفوائد المدينة
- توزيعات أرباح
- خسائر اضمحلال الأصول المالية بخلاف العملاء

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة والمدينة باستخدام معدل سعر الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح في الأرباح او الخسائر في تاريخ نشأت الحق في استلام تلك التوزيعات

٣٨-٦ ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح او خسائر السنة، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به – في نفس الفترة أو في فترة مختلفة – خارج الأرباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الأخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

٣٨-٦-١ ضريبة الدخل الجارية

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترات السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة بالقيمة المتوقع سدادها إلى (استردادها من) الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية أو في سبيلها لأن تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

٣٨-٦-٢ الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والالتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي:

- الاعتراف الأولي بالشهرة،
- أو الاعتراف الأولى بالأصل أو الالتزام للعملية التي:
(١) ليست تجميع الأعمال.
و(٢) لا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).
- الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وحصص في مشروعات مشتركة الي المدي الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح ان مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور.

يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق الموقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية لكل شركة من شركات المجموعة. يتم إعادة تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل. يتم قياس الضريبية المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق الموقتة وذلك باستخدام اسعار الضريبة السارية أو التي في سبيلها لأن تصدر.

عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة المالية يتم الاخذ في الاعتبار الاثار الضريبة للإجراءات التي تتبعها المجموعة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها.
لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٨-٧ المخزون

يقاس المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل. تستخدم طريقة المتوسط المتحرك في تحميل تكلفة المخزون. في حالة مخزون الإنتاج التام والإنتاج تحت التشغيل، تتضمن التكلفة حصة من التكاليف الصناعية غير المباشرة استنادا إلى الطاقة التشغيلية العادية.

٣٨-٨ العقارات والالات والمعدات

٣٨-٨-١ الاعتراف والقياس

يتم الاعتراف بالعقارات والالات والمعدات بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر اضمحلال.

واذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود العقارات والالات والمعدات لها أعمار إنتاجية مختلفة، فإنه يتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة ضمن تلك العقارات والالات والمعدات و يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد العقارات والالات والمعدات بالأرباح أو الخسائر.

قررت إدارة المجموعة تطبيق نموذج إعادة تقييم العقارات والالات والمعدات طبقاً لمعيار المحاسبة الدولى رقم "١٦" العقارات والالات والمعدات وذلك على الاراضى المملوكة لشركات المجموعة ، إيضاح ١٢.

٣٨-٨-٢ النفقات اللاحقة على الاقتناء

يتم رسملة النفقات اللاحقة على الاقتناء على الأصل فقط إذا كان من المتوقع أن ينشأ عنها تدفق منفعة اقتصادية مستقبلية للمجموعة.

٣٨-٨-٣ الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصل القابلة للإهلاك – والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصوما منها قيمته التخريدية – (وفقا لطريقه القسط الثابت) وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع ال العقارات والالات والمعدات ، ويتم تحميل الإهلاك على الأرباح او الخسائر. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة للسنة الحالية:

الأصـــل	العمر الإنتاجي/سنـــة
مباني	٢٠ – ٤٠
تحسينات بأماكن مستأجرة	٣
آلات ومعدات	٣ – ١٦.٦٧
وسائل نقل وإنتقال	٣ – ١٠
عدد وأدوات	٥
أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آلية	٤ – ١٢.٥

يتم إهلاك التحسينات في أماكن مستأجرة على مدار مدة العقد أو العمر الإنتاجي لها أيهما أقل .

يتم مراجعة طريقة الإهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم التخريدية للعقارات والالات والمعدات في نهاية كل سنة مالية، ويتم تعديلها إذا تطلب الأمر ذلك.

٣٨-٩ مشروعات تحت التنفيذ

تسجل المبالغ التى يتم إنفاقها على إنشاء أو شراء العقارات والالات والمعدات فى بند مشروعات تحت التنفيذ. وعندما يصبح الأصل الثابت صالح للاستخدام يتم رفع قيمته إلى بند العقارات والالات والمعدات. المشروعات تحت التنفيذ يتم إثباتها بالتكلفة ولايتم إهلاكها إلا بعد رفعها للعقارات والالات والمعدات.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٨-١٠ أصول غير ملموسة

٣٨-١٠-١ شهرة المحل

يتم تطبيق طريقة الشراء عند المحاسبة عن اندماج الأعمال وتتمثل شهرة المحل فى القيمة التى تنشأ نتيجة اقتناء الشركات التابعة. يتم إثبات شهرة المحل بالتكلفة ناقصاً مجمع خسائر انخفاض القيمة – إن وجد – ويتم توزيع شهرة المحل وفقاً للوحدات المولدة للنقدية ويتم عمل اختبار سنوى لانخفاض قيمتها.

فيما يتعلق بعمليات الاقتناء التى تمت فإن شهرة المحل تتمثل فى الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة العادلة لصافى أصول الشركة المقتناة. ويتم إثبات شهرة المحل الموجبة بالتكلفة أو التكلفة ناقصاً مجمع خسائر انخفاض القيمة.

٣٨-١٠-٢ الأصول الغير ملموسة الأخرى

تتضمن العلامة التجارية لشركة ليسيكو إنجلترا وتكاليف التطوير يتم إثباتها بالتكلفة واستهلاكها على مدار عشر سنوات. تم ادراج ما سددته ليسيكو لبنان (شركة تابعة) فى مقابل حصولها على حق انتفاع (بدون تحديد مدة قانونية لهذا الحق) ضمن الأصول غير الملموسة الأخرى. هذا ولن يتم استهلاك هذا المبلغ على أن يتم اجراء اختبار انخفاض للقيمة سنوياً.

٣٨-١٠-٣ الاستهلاك

يتم احتساب الاستهلاك لتحميل تكلفة الأصول غير الملموسة مخصوماً منها قيمتها التخريدية المقدرة باستخدام (طريقة القسط الثابت) على مدار الأعمار الإنتاجية المقدرة لتلك الأصول، ويعترف بعبء الاستهلاك كمصروف بالأرباح أو الخسائر. الشهرة لا تستهلك.

٣٨-١١ عقود التأجير

يحدد المعيار المبادئ المتعلقة بالإثبات والقياس والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار .والهدف هو ضمان أن يقدم المستأجرون والمؤجرون معلومات ملائمة بطريقة تعبر بصدق عن تلك المعاملات . تعطي هذه المعلومات أساسا لمستخدمي القوائم المالية لتقييم أثر عقود الإيجار على المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للمنشأة.

يتم عند نشأة العقد تقييم ما إذا كان العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار. ويكون العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار إذا كان العقد يحول الحق في استخدام أصل محدد لفترة من الزمن: مقابل عوض.
ويتم تحديد مدة عقد الإيجار باعتبارها الفترة غير القابلة للإلغاء في عقد الإيجار جنباً إلى جنب مع كل من:

أ- الفترات المشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان المستأجر متأكداً بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار.
ب- الفترات المشمولة بخيار إنهاء عقد الإيجار إذا كان المستأجر متأكداً بصورة معقولة من عدم ممارسة هذا الخيار.

تقوم الشركة كمستأجر بدراسة تصنيف كل عقد إيجار إما على أنه عقد إيجار تشغيلي أو أنه عقد إيجار تمويلي، ويصنف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحوّل بصورة جوهرية ما يقارب كافة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الأصل محل العقد. وبخلاف ذلك يصنف العقد على أنه عقد إيجار تشغيلي. ويعتمد اعتبار عقد الإيجار عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي على جوهر المعاملة وليس على شكل العقد.

لقياس الأولي لأصل "حق الانتفاع" :

تكون تكلفة أصل" حق الانتفاع "من:

أ- مبلغ القياس الأولي لالتزام عقد الإيجار، وذلك بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ. ويتم خصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار إذا كان يمكن تحديد ذلك المعدل بسهولة. وإذا لم يكن في الإمكان تحديد ذلك المعدل فيجب ان يستخدم المستأجر سعر الفائدة على الاقتراض الإضافي للمستأجر.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

ب- أي دفعات عقد إيجار تمت في أو قبل تاريخ بداية عقد الإيجار ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة؛

ج- أي تكاليف مباشرة أولية متكبدة بواسطة المستأجر؛

د- تقدير للتكاليف التي سيتكبدها المستأجر في تفكيك وإزالة الأصل محل العقد، وإعادة الموقع الذي يوجد فيه الأصل إلى الحالة الأصلية أو إعادة الأصل نفسه إلى الحالة المطلوبة وفقاً لأحكام وشروط عقد الإيجار، ما لم تكن تلك التكاليف سيتم تكبدها لإنتاج المخزون.ويتكبد المستأجر التزامات لتلك التكاليف سواء في تاريخ بداية عقد التأجير او كنتيجة لاستخدام الأصل محل العقد خلال فترة معينة.

القياس اللاحق لأصل" حق الانتفاع"

بعد تاريخ بداية عقد الإيجار يتم قياس أصل" حق الانتفاع "بيتم تطبيق نموذج التكلفة حيث يتم قياس أصل حق الانتفاع "بالتكلفة:

أ- مطروحاً منها أي مجمع استهلاك وأي مجمع خسائر هبوط في القيمة؛
ب- ومعدلةً بأي إعادة قياس لالتزام عقد الإيجار.

القياس الأولي لالتزام عقد الإيجار

يتم في تاريخ بداية عقد الإيجار قياس التزام عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ .ويتم خصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار إذا كان يمكن تحديد ذلك المعدل بسهولة .وإذا لم يكن في الإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة فيجب أن يستخدم المستأجر معدل الاقتراض الإضافي للشركة كمستأجر.

القياس اللاحق لالتزام عقد الإيجار

بعد تاريخ بداية عقد الإيجار، يتم ما يلي:

أ- زيادة المبلغ الدفتري للالتزام ليعكس الفائدة على التزام عقد الإيجار؛
ب- تخفيض المبلغ الدفتري للالتزام ليعكس دفعات الإيجار؛
ج- إعادة قياس المبلغ الدفتري للالتزام ليعكس أي إعادة تقييم أو تعديلات لعقد الإيجار أو ليعكس دفعات الإيجار الثابتة في جوهرها المعدلة.

يتم عرض أصل حق الانتفاع والتزامات عقود الاستئجار في قائمة المركز المالي بشكل منفصل عن الأصول والالتزامات الأخرى.

تتضمن عقود الاستئجار قيام المستأجر بصيانة الاصل المؤجر والتامين عليه ولاينطوي عقد الايجار على اية ترتيبات لنقل الملكية فى نهاية فترة الايجار.

وبالنسبة للعقد الذي ينطوي على مكون إيجاري مع مكون إيجاري أو غير إيجاري واحد أو أكثر،(إن وجد) فإنه يتم تخصيص العوض في العقد لكل مكون إيجاري على أساس السعر التناسبي المستقل للمكون الإيجاري والسعر المستقل الإجمالي للمكونات غير الإيجارية. وكوسيلة عملية، وفي نطاق ما يسمح به المعيار، يمكن للشركة كمستأجر أن تختار حسب فئة الأصل محل العقد عدم فصل المكونات غير الإيجارية عن المكونات الإيجارية، ومن ثم المحاسبة عن كل مكون إيجاري وأي مكونات غير إيجارية مصاحبة باعتبارها مكونا إيجارياً واحداً.

عقود التأجير التشغيلية

الاعتراف والقياس
يتم الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها مصروف إما بطريقة القسط الثابت أو أساس منتظم آخر. ويجب على المؤجر تطبيق أساس منتظم آخر إذا كان ذلك الأساس أكثر تعبير عن النمط الذي تتناقص فيه الاستفادة من استخدام الأصل محل العقد.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٨-١٢ الادوات المالية

تقوم المجموعة بتبويب الاصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: اصول مالية مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، واصول مالية متاحة للبيع.

تقوم المجموعة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئه التزامات مالية اخري.

٣٨-١٢-١ الاصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة -الاعتراف والاستبعاد

تقوم المجموعة بالاعتراف الاولي بالقروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الاصول المالية والالتزامات المالية الاخرى يتم الاعتراف بهم اوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح المجموعة طرفا في الاحكام التعاقدية للأداة المالية.

تقوم المجموعة باستبعاد الاصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدي في الحصول على تدفقات نقدية من الاصل المالي، او قامت بتحويل الحق التعاقدي لاستلام التدفقات النقدية من الاصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي بصورة جوهرية. او إذا لم تقم المجموعة بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي ولم تحتفظ المجموعة بالسيطرة على الاصل المحول، على ان تعترف فقط كأصل او التزام بالناتج عن الحقوق او الالتزامات الناشئة او المحتفظ بها عند التحويل.

تستبعد المجموعة الالتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الواردة بالعقد.

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، وفقط عندما تمتلك المجموعة حاليا الحق القانوني القابل للنفاذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية اما لإجراء التسوية على اساس صافي المبالغ او الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

٣٨-١٢-٢ الأصول المالية غير المشتقة – القياس

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر:

يتم تبويب الاصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها. تقاس الاصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي عوائد او توزيعات أرباح أسهم في الارباح او الخسائر.

٣٨-١٢-٣ الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٣٨-١٢-٤ القروض والمديونيات

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٣٨-١٢-٥ الاصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الاصول يتم اعادة تبويب الارباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الارباح او الخسائر.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٨-١٢-٦ الالتزامات المالية غير المشتقة –القياس

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر اذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة اي مصروف فوائد في الارباح او الخسائر.

الالتزامات المالية غير المشتقة الاخر يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصوما منها اي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٣٨-١٣ رأس المال

٣٨-١٣-١ الأسهم العادية

تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة بإصدار الاسهم العادية يتم المحاسبة عنها بخصمها من حقوق الملكية. ضريبة الدخل المرتبطة بتكاليف المعاملة المتعلقة بحقوق الملكية يتم المحاسبة عنها وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل".

٣٨-١٣-٢ إعادة شراء واعادة اصدار الاسهم العادية (أسهم خزينة)

عند اعادة شراء أسهم راس المال المصدر فانه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل اعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتخفيض لحقوق الملكية. الاسهم المعاد شرائها يتم تصنيفها كأسهم خزينة وعرضها مخصومة من حقوق الملكية. عند بيع او اعادة اصدار أسهم الخزينة، يتم الاعتراف بالمبلغ المحصل كزيادة في حقوق المساهمين والفائض او العجز الناتج عن المعاملة يتم عرضه ضمن علاوة الاصدار.

٣٨-١٤ الاضمحلال

٣٨-١٤-١ الاصول المالية غير المشتقة

الاصول المالية غير المبوبة كمقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم المجموعة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال في قيمة الاصل.

تتضمن الادلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الاصل:

- اخفاق او التأخر في السداد بواسطة مدين.
- اعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن المجموعة لتقبلها في ظروف اخرى.
- مؤشرات على افلاس المدين او المُصدر.
- التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقُترضين او المُصدرين.
- اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
- وجود بيانات واضحة تشير الى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الاصول المالية.
- بالنسبة للاستثمار في اداة حقوق ملكية، تتضمن الادلة الموضوعية على الاضمحلال الانخفاض الهام او المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٨-١٤-٢ <u>الاصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة:</u>

تقوم المجموعة بتقدير ما إذا كان هناك ادلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الاصول منفردة او على المستوى المجمع. كل الاصول التي تمثل اهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود ادلة على اضمحلال هذه الاصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الاصول المنفردة. الاصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبيا يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الاصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معا.

عند تقييم الاضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم المجموعة المعلومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح ان الخسائر الفعالة من الارجح ان تكون أكثر او اقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية.

يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الاصلي الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الارباح او الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال.

إذا اعتبرت المجموعة انه لا يوجد احتمالات حقيقيه لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الاصل فانه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.

إذا انخفضت لاحقا قيمة خسارة الاضمحلال وأمكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة، عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل من خلال الارباح او الخسائر.

٣٨-١٤-٣ <u>الأصول غير المالية</u>

في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف الاصول الحيوية، الاستثمارات العقارية، المخزون، والاصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الامر كذلك تقوم المجموعة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل. يتم اجراء اختبار الاضمحلال للشهرة سنويا.

لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الاصول معا الي أصغر مجموعة اصول تتضمن الاصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلة من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الاصول الاخرى او مجموعات الاصول –وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الاعمال على الوحدات التي تولد النقد او مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.

القيمة الإستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المُحددة للأصل او وحدة توليد النقد.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل او للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الارباح او الخسائر. ويتم توزيعها اولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الاصول الاخرى للوحدة بالتناسب على اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الاخرى، يتم عكس خسائر الاضمحلال الى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

٣٨-١٥ المخصصات

تحدد قيمة المخصصات بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بمعدل خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المُحددة للالتزام. الزيادة في القيمة الدفترية للمخصص الناتجة عن استخدام الخصم لإيجاد القيمة الحالية والتي تعكس مرور الوقت يتم الاعتراف بها كتكلفة اقتراض.

٣٨-١٥-١ مكافأة نهاية الخدمة

تقوم الشركة القابضة والشركات التابعة ليسيكو للصناعات الخزفية والسيراميك الأوروبى بالمشاركة في صندوق مكافأة نهاية الخدمة بك لشركة. وتبلغ نسبة المشاركة ٣٪ من الأجور السنوية فضلاً عن نسبة ٠.٥٪ الى ١٪ من صافى الربح توزع للصندوق بناء على قرار الجمعية العامة في اجتماعها السنوي عند إقرارها للتوزيعات.

٣٨-١٥-٢ تقوم سياسة المجموعة على اثبات استحقاق حصى العاملين بالارباح السنة التي تتعلق بها .

٣٨-١٦ النقدية وما فى حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية والودائع لأجل ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما فى حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل وأذون الخزانة والتى لا تتجاوز ثلاثة أشهر، ويعتبر رصيد بنوك سحب على المكشوف والذى يسدد عند طلبه جزءا من إدارة الشركة للنقدية، وبالتالى يتم إدراج أرصدة البنوك سحب على المكشوف ضمن مكونات بند النقدية وما فى حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية.

٣٨-١٧ تكلفة الاقتراض

يتم إثبات تكلفة الاقتراض – التى تتمثل فى مصروف الفائدة – فى قائمة الدخل تحت بند "مصروفات تمويلية" فى العام التى تتحقق فيها، هذا وفي حالة تكلفة الاقتراض المتعلقة بأصول ثابتة يستغرق إنشاؤها أكثر من عام فإنه يتم رسملة تكلفة الاقتراض ضمن تكلفة هذه الأصول حتي تاريخ تشغيلها.

٣٨-١٨ نتائج قطاعات المجموعة

يتمثل القطاع فى أنه جزء متعارف عليه من المجموعة والمختصة بإنتاج منتجات أو تقديم خدمات أو بيع منتجات (قطاع تشغيل) أو تقديم خدمات فى نطاق حدود جغرافية معينة (قطاع جغرافى) والتى تكون عرضة لأخطار ومنافع مختلفة عن القطاعات الأخرى.

٣٨-١٩ قائمة التدفقات النقدية المجمعة

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة طبقاً للطريقة غير المباشرة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.